



龙钇科技

NEEQ : 831879

龙南龙钇重稀土科技股份有限公司

Longnan Longyi Heavy RE Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2022

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 21 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 24 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 27 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 30 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 89 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨清、主管会计工作负责人容燕华及会计机构负责人（会计主管人员）容燕华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|--|
| 1、稀土行业政策风险 | <p>我国对采用稀土原矿作为生产原料的稀土冶炼分离企业实行指令性生产计划管理，并对稀土冶炼分离企业实行生产许可。根据江西省工业和信息化委员会的相关文件，2022 年公司分配到的稀土原矿配额为 100 吨。公司稀土合金添加剂业务中的原材料主要来自自主稀土分离业务过程中产生的副产品钇富集物等。若未来政府部门逐步减少或全部收回稀土分离配额，则公司稀土分离业务将受到影响，同时使得公司稀土合金添加剂生产原料将主要来自外购，虽然市场上的钇富集物供应较为充足，但是将导致稀土合金添加剂的生产成本因钇富集物等原料的外购而增加。</p> <p>公司采取的措施：赣州稀土集团有限公司是国家批准设立的六大稀土集团——中国南方稀土集团有限公司的控股公司。赣州稀土集团有限公司持有公司 20% 的股份，稀土原矿配额可得到保障。同时，公司采用稀土富集物作为原料，可以满足原料需求，稀土氧化物产品相关业务可以得到进一步的拓展。</p> |
| 2、存货余额较大的风险 | 报告期内，公司存货余额为 14065.9 万元，占总资产 43.61%， |

| | |
|----------------------------|--|
| | <p>其中稀土槽体液余额较大，主要是报告期内公司加大稀土分离业务的拓展，稀土槽体液投入大。为真实反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》和会计政策有关资产减值准备的相关规定，报告期末通过对各项资产进行清查，公司对稀土氧化物等部分产品计提了存货跌价准备 143.67 万元。</p> <p>公司采取的措施：积极发挥生产线小而精的特点，错位竞争。充分利用稀土萃取分离线的政策门槛，拓展受托加工业务，使生产线达到满负荷运转。</p> |
| 3、经营业绩下滑的风险 | <p>公司从事稀土合金添加剂和稀土氧化物的研发、生产及销售，主要业务受宏观经济、下游行业需求及稀土氧化物市场行情等因素影响。如果未来宏观经济出现波动，下游冶金及机械制造企业需求下降，稀土氧化物价格进一步下跌，则可能导致公司经营业绩出现下滑甚至亏损。</p> <p>公司采取的措施：公司积极调整经营策略，重新定位产品，以科技对老产品重新赋能。同时，积极向产业链下游延伸，加大稀土镁合金新产品开发，进一步提升产品的价值链。本期内，虽然受行业周期性波动与疫情叠加影响，但公司营业收入和利润都保持较快增长，经营策略调整效果显现。</p> |
| 4、资产抵押对公司未来持续经营能力产生不利影响的风险 | <p>公司息税前利润能够有效覆盖当期利息费用，未发生过到期债务本金及利息未偿还或延期偿还等债务违约情形。但未来若公司不能及时偿还银行借款，亦不能通过协商等其他有效方式解决，公司资产存在可能被行使抵押权的风险，从而对公司未来持续经营能力产生不利影响。</p> <p>公司采取的措施：报告期内，公司将在产品、机器设备、土地及土地上的房产用于抵押贷款。抵押物账面价值为 9447.18 万元，占公司净资产的 47.87%，占公司总资产 29.29%。</p> <p>公司采取的措施：公司在各贷款银行中信誉度较高，与中国银行、江西省农村商业银行、邮储银行等金融机构均保持了良好的合作关系，为公司借款来源提供了较为充分的保障。</p> |
| 5、营运资金不足风险 | <p>本期公司经营活动现金流量净额为-80.20 万元，本期公司经营活动现金流量净额低于净利润。公司报告期末银行短期借款余额为 5840.76 万元。未来如果公司不能提高经营活动产生现金的能力，公司将面临由于营运资金不足，而无法保持正常的采购付款及日常运营付款，从而对业务持续开展造成影响。</p> <p>公司采取的措施：加强经营活动回款能力；加强融资功能，满足营运资金的需求。</p> |
| 6、技术研发风险 | <p>本行业是资金、技术密集型行业，具有技术更新和升级速度快的特点。一般而言，由于机械制造行业产品的升级更新，对稀土合金添加剂质量和性能会提出更高的要求。这一方面使得公司产品有了持续不断的市场需求，另一方面意味着公司需要持续不断地进行新产品、新工艺的研发，因此公司新品开发速度能否跟上技术更新的速度将直接影响公司的经营业绩。如果未来公司无法适应行业对添加剂的需求，那么公司将面临较大的技术风险，从而导致公司产品失去竞争力。</p> |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>公司采取的措施：公司目前成立了三个省级研发平台，科研人员 24 人，具有较强的研发能力。同时与南昌大学、东北大学、等院校都开展了技术合作，形成了强有力的研发能力，能开发适应市场的新产品。</p> |
| <p>7、技术人才流失的风险</p> | <p>在产品更新和技术进步不断加快的背景下，公司的发展在很大程度上取决于能否吸引优秀的技术人才，形成稳定的技术人才队伍。报告期内，公司共有研发人员 24 名，形成了能够消化吸收国内外先进技术、具有不断创新能力的技术研发团队。同时，公司的大批熟练技术工人也在产品制造、工艺改进等方面积累了宝贵的经验。若上述核心技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营造成一定影响。</p> <p>公司采取措施：公司将进一步健全完善人力资源管理体系，建立企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励机制。</p> |
| <p>8、实际控制人不当控制风险</p> | <p>本公司实际控制人杨清先生直接持有本公司 1.97%股份，通过江西龙钇间接持有本公司 33.08%股份。虽然公司制定了“三会”议事规则以及相关细则等内部规范性文件，且杨清先生也作出避免同业竞争等承诺，但仍不能排除实际控制人通过实际控制人地位对公司的发展战略、投资计划、人员选聘、利润分配等重大事项施加控制或重要影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，损害公司及其他股东利益的可能性。</p> <p>公司采取的措施：成为非上市公司后，公司的信息披露义务要求披露经营管理的所有重大事项，如若实际控制人有损害公司及其他股东利益的行为必将为公众知晓，必将对公司的公众形象及融资活动构成影响，且有股转公司和主办券商的监督和督导，实际控制人在行事时一定会权衡利弊。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、龙钇科技 | 指 | 龙南龙钇重稀土科技股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 龙南龙钇重稀土科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 龙南龙钇重稀土科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 龙南龙钇重稀土科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司的总经理、财务负责人、副总经理、董事会秘书 |
| 公司章程 | 指 | 《龙南龙钇重稀土科技股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 龙南龙钇重稀土科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《龙南龙钇重稀土科技股份有限公司股东大会会议事规则》《龙南龙钇重稀土科技股份有限公司董事会议事规则》《龙南龙钇重稀土科技股份有限公司监事会议事规则》 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 主办券商 | 指 | 万联证券股份有限公司 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 报告期、本期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 龙南龙钇重稀土科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Longnan Longyi Heavy RE Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 龙钇科技 |
| 证券代码 | 831879 |
| 法定代表人 | 杨清 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|----------------------|
| 董事会秘书姓名 | 朱福生 |
| 联系地址 | 江西省赣州市龙南经济技术开发区富康工业园 |
| 电话 | 07976580736 |
| 传真 | 07973505067 |
| 电子邮箱 | ph16162008@126.com |
| 公司网址 | www.jxlong.com |
| 办公地址 | 江西省赣州市龙南经济技术开发区富康工业园 |
| 邮政编码 | 341700 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2010年6月25日 |
| 挂牌时间 | 2015年1月29日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-稀有稀土金属冶炼（C323）-稀土金属冶炼（C3232） |
| 主要产品与服务项目 | 稀土分离、稀土矿产品加工；稀土产品、稀土合金销售；合金材料及其制品、智能化设备的生产、加工、销售。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 68,625,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为江西省龙钇控股有限责任公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为杨清先生，无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9136070055604472XC | 否 |
| 注册地址 | 江西省赣州市龙南经济技术开发区富康工业园 | 否 |
| 注册资本（元） | 68,625,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 平安证券、万联证券 |
| 主办券商办公地址 | 广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商（报告披露日） | 万联证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 158,420,326.82 | 120,049,626.27 | 31.96% |
| 毛利率% | 18.78% | 17.77% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 15,402,225.37 | 8,308,698.64 | 85.37% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 13,689,744.88 | 7,935,963.68 | 72.50% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 7.99% | 4.67% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 7.10% | 4.46% | - |
| 基本每股收益 | 0.22 | 0.12 | 83.33% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 322,534,958.80 | 284,416,334.60 | 13.40% |
| 负债总计 | 125,193,428.54 | 97,827,769.28 | 27.97% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 196,660,020.94 | 185,893,048.33 | 5.79% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.87 | 2.71 | 5.79% |
| 资产负债率%（母公司） | 38.35% | 33.98% | - |
| 资产负债率%（合并） | 38.82% | 34.4% | - |
| 流动比率 | 2.17 | 2.41 | - |
| 利息保障倍数 | 13.56 | 9.43 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|-------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -802,024.14 | -11,983,483.37 | 93.31% |
| 应收账款周转率 | 4.61 | 4.98 | - |
| 存货周转率 | 0.92 | 0.77 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 13.40% | 7.9% | - |
| 营业收入增长率% | 31.96% | 74.08% | - |
| 净利润增长率% | 85.33% | 73.49% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -9,485.22 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,818,526.82 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 205,641.33 |
| 非经常性损益合计 | 2,014,682.93 |
| 减：所得税影响数 | 302,202.44 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,712,480.49 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事稀土氧化物、稀土合金添加剂、钢（铁水）智能化设备的研发、稀土镁合金材料生产及销售的高新技术企业。公司拥有稀土萃取分离、稀土合金绿色制备、稀土合金添加剂生产以及稀土镁合金材料全产业链生产线。公司拥有多项核心专利技术以及稳定的核心团队，具备较强的生产制造能力、研发能力和市场营销能力，在国内率先开发出钇基重稀土系列合金材料，主要服务于汽车、机床、风电、工程机械等装备制造行业。公司通过“以销定产”、“以服务促销售”，为客户提供增值服

务的模式开拓业务，收入来源于稀土氧化物、稀土合金添加剂和稀土合金材料、智能化设备的销售。公司逐步由传统生产销售的商业模式向为客户提供技术和服务的商业模式的转型。

1、盈利模式

报告期内，公司主要通过对技术、工艺、产品的研发、生产以及销售稀土氧化物、稀土合金添加剂、钢（铁水）智能化设备、稀土镁合金材料、稀土工模具材料及相关产品获取收入，盈利主要来自于稀土氧化物、稀土合金添加剂及相关产品的销售收入与成本费用之间的差额。

2、采购模式

公司设物供部，统一负责物资采购的询价、合同审核工作。公司根据采购管理制度，对大宗物资实行集中采购，通过公开招标、邀请招标，议标方式进行。公司对大宗基础原材料主要从国内大型企业采购，品质稳定可靠。公司通过比价实现了公司采购招标公开化、透明化、集中化，提高了采购效率、吸引了新供应商、降低了采购成本。

3、生产模式

公司根据客户订单、未来市场趋势及自身库存情况确定生产计划，同时为了确保产品供应的稳定、提高对用户需求的快速反应能力，公司会根据市场情况备有一定的库存。生产部结合库存以及产能情况对生产订单进行审核后，将生产订单下达至生产车间，车间接到订单，根据生产订单需求领取所需的物料，组织生产，生产完毕后经检测合格后方可入库。

4、销售模式

公司主要采用直销的销售模式。公司开发客户的模式主要有：线上搜索客户，并进行拜访以形成稳定客户群；参加专业展会和技术会议提高产品曝光率；在专业杂志或网站发布产品信息，让行业潜在客户关注公司产品；通过公司品牌效应的累积以及客户认可介绍的方式带动客户资源增长。现在公司在行业内已具有较高的知名度，客户对于公司品牌以及产品较为认可。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司整体经营运行向好，公司2022年半年度的经营情况、财务状况、现金流量情况如下：

1、公司经营成果

本期公司实现营业收入158,420,326.82元，较上年同期增长31.96%；主要原因是：在疫情反复和市场波动较大的形势下，公司积极调整产品策略，深挖内部潜力，公司在报告期内的营业收入较上年同期实现较大增长。

本期归属于挂牌公司股东的净利润为15,402,225.37元，较上年同期增长85.37%。主要原因是：加强销售管理，且上半年整体市场的材料上涨，销售单价上涨，收入较上年同期增长较快，同时公司开展开源节流、控制成本等多项措施。

2、公司财务状况

本期末资产总额为322,534,958.80元，较期初增长13.40%，主要原因是市场材料涨价、销售业务扩大，造成应收账款融资及预付款项等出现较大增幅，导致资产总额出现较大增长。

本期末负债总额为125,193,428.54元，较期初增长27.97%，主要原因是：公司本年新增贷款11,000,000.00元，同时因经营业务增长造成应付账款及合同负债等出现较大增幅，导致负债总额出现

较大增长。

本期归属于母公司所有者权益为196,660,020.94元，较期初增长5.79%，主要原因是：稳定经营，当期收入成本费用情况综合之后，公司盈利的结果。

3、公司现金流量

本期经营活动产生的现金流量净额为-802,024.14元，比上年同期增长93.31%，主要原因是：主要系报告期内加大回款力度：公司销售商品、提供劳务收到的现金比较上年同期增加了32,904,956.66元，收到政府补助增加了2,361,991.30元；同时控制采购成本：购买商品、接受劳务支付的现金增加了26,795,983.51元，增幅小于销售商品、提供劳务收到的现金6,108,973.15元，支付其他与经营活动有关的现金减少了3,294,760.85元。

本期投资活动产生的现金流量净额为-901,604.98元，较上年同期增长82.13%，主要原因是：上期投资支付的现金及支付其他与投资活动有关的现金合计600万元，本期无相关现金流出。

本期筹资活动产生的现金流量净额为 8,819,885.83 元，较上年同期减少 38.42%，主要原因是：报告期内新增的贷款幅度相比上年同期新增的贷款已大幅减少。

（二）行业情况

1、稀土行业情况：我国是全球最大的稀土储备国，2020 年全球稀土储备量为 1.2 亿吨(以稀土氧化物 REO 计)，而我国稀土储量为 4400 万吨，占比超过全球三分之一。同时，是全球稀土供应大国，垄断了全球稀土资源的供给。根据美国地质勘查局数据，2000 年以来，我国稀土供应量一直占据全球 69% 以上的份额。2020 年世界稀土产量 24.33 万吨，其中，中国稀土产量 14 万吨(生产配额，不包括无证生产)，占比近 58%。预计，随着世界稀土需求的持续攀升，我国稀土矿产量仍有上升的可能，考虑到资源的开采危害带来的抑制性及复合增长率进行测算，保守预计 2026 年我国稀土产量将达到 17 万吨左右。此外，在消费端，自 2005 年以来，我国稀土消费量超过了世界总消费量的 50%。同时随着新能源汽车、永磁电机等对中国稀土的需求，未来中国稀土需求仍将会有持续攀升的可能。根据稀土行业协会预计 2019-2024 年间，我国稀土消费规模将保持 5% 的增长势头，预计到 2026 年，中国稀土需求将达 15.5 万吨。2021 年 12 月 23 日，中国稀土集团有限公司正式成立，中国稀土集团的成立将对将进一步促进我国稀土产业的高质量发展，强化国际竞争地位，并更好的保障传统产业稳定运行和战略性新兴产业的高速发展。公司具备稀土分离的生产经营资质，报告期内公司将充分利用现有产线，充分发挥小而精的优势。

2、稀土合金添加剂行业情况：稀土合金添加剂主要应用于铸造行业。铸造是装备制造业的重要基础，广泛应用于汽车、内燃机、机床工具、发电设备、轨道交通、管件阀门、矿冶机械等领域，我国是铸造大国，根据中国铸造协会发布的数据，2021 年中国铸件总产量达到 5405 万吨，同比增长 4.0%，两年平均增长 5.3%，铸造行业实现了相对平稳的发展。汽车工业是铸件最大需求用户，2021 年汽车铸件占比为 28.5%，由于出口的拉动作用，汽车铸件产量同比增长 2.7%；机床、通用机械及新兴产业如机器人等领域铸件需求增加。2022 年机械装备制造业仍将维持稳中向好的局面，利于铸造行业继续保持低速增长，但面对绿色低碳的发展要求，将促使行业进一步转型升级，向绿色化、轻量化、智能化方向发展。铸造行业作为装备制造业的基础，一直保持稳定的增长，随着新基建和汽车工业的发展，将对相关行业带来更大的发展。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|----|------|-----|------|-----|-------|
| | 金额 | 总资产 | 金额 | 总资产 | |

| | | 的比重% | | 产的比 重% | |
|-----------------|----------------|--------|----------------|-----------|----------|
| 货币资金 | 15,658,141.14 | 4.85% | 8,541,884.43 | 3.00% | 83.31% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 31,136,490.27 | 9.65% | 31,220,552.90 | 10.98% | -0.27% |
| 应收款项融资 | 11,268,951.03 | 3.49% | 4,744,856.44 | 1.67% | 137.5% |
| 预付款项 | 38,016,944.69 | 11.79% | 12,958,148.91 | 4.56% | 193.38% |
| 其他应收款 | 713,933.18 | 0.22% | 454,983.29 | 0.16% | 56.91% |
| 存货 | 140,659,033.34 | 43.61% | 137,945,980.58 | 48.50% | 1.97% |
| 其他流动资产 | 16,622.35 | 0.01% | 659,681.54 | 0.23% | -97.48% |
| 长期应收款 | 0.00 | 0.00% | 800,000.00 | 0.28% | -100% |
| 长期股权投资 | 432,410.01 | 0.13% | 454,498.29 | 0.16% | -4.86% |
| 投资性房地产 | 1,083,944.31 | 0.34% | 1,105,497.53 | 0.39% | -1.95% |
| 固定资产 | 66,269,272.97 | 20.55% | 69,003,594.22 | 24.26% | -3.96% |
| 在建工程 | 3,377,529.32 | 1.05% | 2,726,368.85 | 0.96% | 23.88% |
| 无形资产 | 9,860,039.08 | 3.06% | 9,994,343.56 | 3.51% | -1.34% |
| 短期借款 | 58,407,590.61 | 18.11% | 47,404,990.61 | 16.67% | 23.21% |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00% | 216,308.02 | 0.08% | -100.00% |
| 应付账款 | 19,063,230.17 | 5.91% | 15,221,490.57 | 5.35% | 25.24% |
| 合同负债 | 19,358,346.41 | 6.00% | 5,555,116.18 | 1.95% | 248.48% |
| 应交税费 | 6,533,414.82 | 2.03% | 2,730,257.96 | 0.96% | 139.3% |
| 其他应付款 | 4,872,113.64 | 1.51% | 8,241,904.68 | 2.90% | -40.89% |
| 一年内到期的非 流动负债 | 242,360.44 | 0.08% | 446,900.00 | 0.16% | -45.77% |
| 递延收益 | 14,302,107.76 | 4.42% | 14,659,569.41 | 5.15% | -2.68% |
| 其他流动负债 | | 0.00% | 694,045.04 | 0.24% | -100% |
| 长期应付款 | 228,894.53 | 0.07% | 1,567,863.65 | 0.55% | -85.40% |

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末金额为15,658,141.14元，比较本期期初增加了83.31%，主要系销售货款以货币资金回款力度加大，另一方面银行短期借款相对增加。
- 2、应收款项融资：本期期末金额为11,268,951.03元，比较本期期初增加了137.50%，主要系本期整体市场材料涨价，销售业务扩大，营业收入加大，收到客户票据付款增加所致。
- 3、预付款项：本期期末金额为38,016,944.69元，比较本期期初增加了193.38%，主要系本期整体市场材料涨价，销售业务扩大，预付材料款增加所致。
- 4、其他应收款：本期期末金额为713,933.18元，比较本期期初增加了56.91%，主要系本期先行垫付的研发项目资金，根据研发进度该项目资金未完全收回。
- 5、其他流动资产：本期期末金额为16,622.35元，比较本期期初减少了97.48%，主要系本期预缴的企业所得税16,622.35元，本期期末相比本期期初减少了有未认证抵扣的进项税票。
- 6、长期应收款：本期期末金额为0.00元，比较本期期初减少了100%，主要系本期收回了公司原来支付的保证金80万元。
- 7、预收款项：本期期末金额0.00元，为比较本期期初减少了100%，主要系本期已按合同履行了相关的义务。

- 8、合同负债：本期期末金额为19,358,346.41元，比较本期期初增加了248.48%，主要系本期整体市场材料涨价，销售业务扩大，营业收入加大，收到客户预付货款增加所致。
- 9、其他应付款：本期期末金额为4,872,113.64元，比较本期期初减少了40.89%，主要系本期公司归还经营保证金816.75万元；其中应付股利增加了上半年股东大会决议分派现金股利4,803,750.00元。
- 10、应交税费：本期期末金额为6,533,414.82元，比较本期期初增加了139.3%，主要系公司受到税收政策影响，国家加大中小企业的税收优惠政策，公司缓交相关税费所致。
- 11、一年内到期的非流动负债：本期期末金额为242,360.44元，比较本期期初减少了45.77%，主要系本期支付了部分本期期初的长期应付款项，一年内到期的长期应付款项相应减少。
- 12、其他流动负债：本期期末金额为0.00元，比较本期期初减少了100%，主要系本期期初待转销项税额已经转入销项税中。
- 13、长期应付款：本期期末金额为228,894.53元，比较本期期初减少了85.40%，主要系本期期初长期应付款项在本期已支付部分，超过一年应付义务的长期应付款相应减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 158,420,326.82 | - | 120,049,626.27 | - | 31.96% |
| 营业成本 | 128,665,974.28 | 81.22% | 98,710,870.61 | 82.23% | 30.35% |
| 毛利率 | 18.78% | - | 17.77% | - | - |
| 销售费用 | 557,005.96 | 0.35% | 511,772.94 | 0.43% | 8.84% |
| 管理费用 | 5,530,207.17 | 3.49% | 3,218,429.28 | 2.68% | 71.83% |
| 研发费用 | 4,956,050.25 | 3.13% | 6,440,776.03 | 5.37% | -23.05% |
| 财务费用 | 1,373,923.24 | 0.87% | 1,155,270.20 | 0.96% | 18.93% |
| 信用减值损失 | -625,078.00 | -0.39% | -343,929.73 | -0.29% | 81.75% |
| 资产减值损失 | -1,218,088.42 | -0.77% | -83,950.17 | -0.07% | 1,350.97% |
| 其他收益 | 1,818,526.82 | 1.15% | 97,026.42 | 0.08% | 1,774.26% |
| 投资收益 | 10,955.46 | 0.01% | | 0% | |
| 营业利润 | 17,080,266.07 | 10.91% | 9,425,154.52 | 7.85% | 81.22% |
| 营业外收入 | 238,614.51 | 0.15% | 367,719.67 | 0.31% | -35.11% |
| 营业外支出 | 42,458.40 | 0.03% | 50,491.01 | 0.04% | -15.91% |
| 所得税费用 | 1,888,207.15 | 1.19% | 1,439,169.81 | 1.2% | 31.20% |
| 净利润 | 15,388,215.03 | 9.71% | 8,303,213.37 | 6.92% | 85.33% |

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内公司实现营业收入158,420,326.82元，比较上年同期增长31.96%，主要系本期销售业务扩大，营业收入加大，稀土合金添加剂收入增长26.72%，稀土氧化物收入增长26.79%增加所致。

2、营业成本：报告期内公司发生营业成本128,665,974.28元，比较上年同期增长30.35%，主要系报告期内整体市场材料涨价，公司业务扩大，营业成本加大，稀土合金添加剂成本增长65.59%，稀土氧化物成本增长9.8%增加所致，稀土合金材料成本增长40.75%。

3、管理费用：报告期内公司管理费用5,530,207.17元，比较上年同期增加71.83%，主要系公司

报告期内公司业绩增长，管理人员的工资及福利费用增加以及公司管理更加规范，安全费用增加。

4、研发费用：报告期内公司发生研发费用4,956,050.25元，比较上年同期减少23.05%，主要系报告期内公司重心在开展具体的销售业务，研发费用投入方面将在下半年加大投入。

5、其他收益：报告期内公司其他收益 1,818,526.82 元，较上年同期增加了1774.26%，主要系报告期内公司收到政府补助增加；

6、信用减值损失：报告期内公司发生信用减值损失625,078.00元，比较上年同期增加了81.75%，主要系报告期末通过对各项资产进行清查，公司对应收账款及其他应收款未收回部分计提了坏账准备所致。

7、资产减值损失：报告期内公司发生资产减值损失1,218,088.42元，比较上年同期增加了1350.97%，主要系报告期末通过对各项资产进行清查，稀土氧化物的价格下行，公司按照市场价格计提了存货跌价准备所致。

8、营业利润：报告期内公司实现营业利润 17,080,266.07 元，比较上年同期增长81.22%，主要系报告期内整体市场商品涨价且公司实施事业部制管理措施，调整激励措施，使营业收入增长的同时，控制营业成本及费用，从而使营业利润增长。

9、营业外收入：报告期内公司发生营业外收入 238,614.51 元，比较上年同期减少了35.11%，比较上年同期减少了129,105.16元，主要系报告期内公司销售废品产生的收入减少。

10、所得税费用：报告期内公司发生所得税费用 1,888,207.15 元，比较上年同期增加了31.20%，主要系报告期内公司营业收入增加31.96%，净利润增加所致。

11、净利润：报告期内公司发生净利润 15,402,225.37 元，比较上年同期增长85.37%，主要系报告期内公司整体市场商品涨价且公司实施事业部制管理措施，使营业收入增长的同时，控制营业成本及费用，从而使净利润增长。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 147,716,355.68 | 115,517,060.95 | 27.87% |
| 其他业务收入 | 10,703,971.13 | 4,532,565.32 | 136.16% |
| 主营业务成本 | 119,672,877.25 | 94,965,835.30 | 26.02% |
| 其他业务成本 | 8,993,097.03 | 3,745,035.31 | 140.13% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 稀土合金添加剂 | 69,803,971.95 | 59,508,618.23 | 14.75% | 27.22% | 43.34% | -9.59% |
| 稀土氧化物 | 74,979,265.54 | 57,373,008.61 | 23.48% | 26.79% | 9.82% | 11.83% |
| 稀土合金材料 | 7,283,182.95 | 6,324,076.01 | 13.17% | 61.79% | 55.70% | 3.40% |
| 其他 | 6,353,906.38 | 5,460,271.43 | 14.06% | 311.97% | 513.89% | -28.27% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入：报告期内公司实现主营业务收入 147,716,355.68 元，比较上年同期增长 27.87%，主要系报告期内公司事业部管理的模式，调整营销策略，充分激发广大员工的工作积极性，充分发挥人力资源的作用，在公司全员共同努力下，实现营业收入较大幅度的增长。其中：公司稀土合金添加剂实现营业收入 69,803,971.95 元，比较上年同期增加了 27.22%；稀土合金材料实现营业收入 7,283,182.95 元，比较上年同期增加了 61.79%。

2、其他业务收入：报告期内公司实现其他业务收入 10,703,971.13 元，比较上年同期增长 136.16%，主要系报告期内公司充分利用剩余资源，为其他稀土行业提供代加工稀土氧化物实现收入 5,091,913.67 元，材料销售收入 5,161,877.17 元。

3、 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|--------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -802,024.14 | -11,983,483.37 | 93.31% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -901,604.98 | -5,046,234.74 | 82.13% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 8,819,885.83 | 14,323,557.72 | -38.42% |

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-802,024.148 元，比较上年同期增加了 93.31%，主要原因是：主要系报告期内加大回款力度：公司销售商品、提供劳务收到的现金比较上年同期增加了 32,904,956.66 元，收到政府补助增加了 2,361,991.30 元；同时控制采购成本：购买商品、接受劳务支付的现金增加了 26,795,983.51 元，增幅小于销售商品、提供劳务收到的现金 6,108,973.15 元，支付其他与经营活动有关的现金减少了 3,294,760.85 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为流出 901,604.98 元，比较上年同期增加 82.13%，主要系上期投资支付的现金及支付其他与投资活动有关的现金合计 600 万元，本期无相关现金流出。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为流入 8,819,885.83 元，比较上年同期减少 38.42%，主要系报告期内：报告期内新增的贷款幅度相比上年同期新增的贷款已大幅减少。

4、报告期内，公司扩大生产规模，材料涨价，存货比较上期增加了 271.31 万元，预付账款增加 2505.88 万元，所以导致公司的经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在较大差异。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事事业 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|---------|------|------|-----|-----|------|-----|
| | | | | | | | | | |

| | | | 务的 关 联 性 | | | | | | |
|--|------------------|--|--|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|------------|
| 赣州莫泰克工模具有限 公司 | 子 公 司 | 粉 末 冶 金 材 料、 工 具、 模 具 的 生 产、 加 工 及 销 售 | 不 适 用 | 不 适 用 | 8,150,000 | 5,087,030.93 | 4,829,801.11 | 297,579.11 | -99,290.86 |
| 龙钇(赣 州)稀 土应 用研 究所 有 限 公 司 | 子 公 司 | 合 金 材 料、 稀 土 应 用 技 术 开 、 技 术 咨 询 | 不 适 用 | 不 适 用 | 5,000,000 | 2,984,225.20 | 2,818,400.27 | 313,319.48 | -59,644.80 |
| 深圳 市立 峰五 金钢 材热 处理 有 限 公 司 | 参 股 公 司 | 模 具、 钢 材 的 销 售、 五 金 钢 材、 模 具 的 热 处 理 加 工 | 工 具 钢 下 一 工 序 热 处 理 | 补 齐 产 业 链 | 2,000,000 | 2,280,408.17 | 1,329,143.50 | 959,100.73 | 30,576.97 |

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

公司构建了从稀土萃取分离、稀土合金绿色制备、稀土合金添加剂到稀土合金材料等全产业链生产线。在国内率先开发出钇基重稀土系列添加剂,是我国钇基重稀土应用于钢铁材料和有色合金材料的产品和服务的提供商。本期受疫情影响,同时本行业也受宏观经济增长放缓及下游行业周期性调整的影响很大,特别是上游原材料价格波动,对公司经营业绩造成了一定影响。但是,公司决策层和经营层及时调整战略定位、调整经营思路、创新经营模式,公司营收和净利润都得到了快速增长。公司总资产持续增长,负债率控制在合理水平,公司财务结构积极稳健。公司在未来将具有持续经营能力,主要表现在以下几个方面:

1、新产品

公司加大新技术的创新力度,本期获得授权发明专利1项。公司根据铸造行业自动化智能化需求开发智能铁水管理系统,形成“产品+设备+技术”的供应模式,业务不断得到拓展。公司与南昌大学、东北大学开展产学研合作,加快研发成果产业化,促进公司业绩不断增长。

2、技改项目

公司立足稀土萃取分离业务,不断做实做精稀土分离业务。本期对萃取分离生产线进行了多轮技术改造,开发低放高纯稀土产品,增加废水处理设施,产能持续释放。未来稀土萃取分离业务将能持续为公司业绩增长做出贡献。

3、经营模式调整

公司积极转变经营思路,按产品事业部进行独立核算和考核,将生产经营自主权下放至事业部,充分调动事业部的积极性。同时公司将充分发挥企业技术中心、工程技术研究中心、博士后创新实践基地三个省级创新平台的功能,组建研发队伍,加强新产品和新工艺的开发力度,将更多的资源投入到产品开发和各个事业部和终端客户上。

综上所述，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 稀土行业政策风险

我国对采用稀土原矿作为生产原料的稀土冶炼分离企业实行指令性生产计划管理，并对稀土冶炼分离企业实行生产许可。根据江西省工业和信息化委员会的相关文件，报告期公司分配到的稀土原矿配额为 100 吨。公司稀土合金添加剂业务中的原材料主要来自自主稀土分离业务过程中产生的副产品钇富集物等。若未来政府部门逐步减少或全部收回稀土分离配额，则公司稀土分离业务将受到影响，同时使得公司稀土合金添加剂生产原料将主要来自外购，虽然市场上的钇富集物供应较为充足，但是将导致稀土合金添加剂的生产成本因钇富集物等原料的外购而增加。

公司采取的措施：赣州稀土集团有限公司是国家批准设立的六大稀土集团——中国南方稀土集团有限公司的控股公司。赣州稀土集团有限公司持有公司 20% 的股份，稀土原矿配额可得到保障。同时，公司采用稀土富集物作为原料，可以满足原料需求，稀土氧化物产品相关业务可以得到进一步的拓展。

2、 存货余额较大的风险

报告期内，公司存货余额为 14,065.90 万元，占总资产 43.61%，其中稀土槽体液余额较大，主要是报告期内公司加大稀土分离业务的拓展，稀土槽体液投入大。为真实反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》和会计政策有关资产减值准备的相关规定，报告期末通过对各项资产进行清查，公司对稀土氧化物等部分产品计提了存货跌价准备 143.67 万元。

公司采取的措施：积极发挥生产线小而精的特点，错位竞争。充分利用稀土萃取分离线的政策门槛，拓展受托加工业务，使生产线达到满负荷运转。

3、 经营业绩下滑的风险

公司从事稀土合金添加剂和稀土氧化物的研发、生产及销售，主要业务受宏观经济、下游行业需求及稀土氧化物市场行情等因素影响。如果未来宏观经济出现波动，下游冶金及机械制造企业需求下降，稀土氧化物价格进一步下跌，则可能导致公司经营业绩出现下滑甚至亏损。

公司采取的措施：公司积极调整经营策略，重新定位产品，以科技对老产品重新赋能。同时，积极向产业链下游延伸，加大稀土镁合金新产品开发，进一步提升产品的价值链。本期内，虽然受疫情影响，但公司营业收入和利润都保持较快增长，产品结构调整效果显现。

4、 资产抵押对公司未来持续经营能力产生不利影响的风险

公司息税前利润能够有效覆盖当期利息费用，未发生过到期债务本金及利息未偿还或延期偿还等债务违约情形。但未来若公司不能及时偿还银行借款，亦不能通过协商等其他有效方式解决，公司资产存在可能被行使抵押权的风险，从而对公司未来持续经营能力产生不利影响。公司采取的措施：报告期内，公司将在产品、机器设备、土地及土地上的房产用于抵押贷款。抵押物账面价值为 9447.18 万元，占公司净资产的 47.87%，占公司总资产 29.29%。

公司采取的措施：公司在各贷款银行中信誉度较高，与中国银行、江西省农村商业银行、邮储银行等金融机构均保持了良好的合作关系，为公司借款来源提供了较为充分的保障。

5、 营运资金不足风险

本期公司经营现金流量净额低于净利润。公司报告期末银行短期借款余额为 5840.76 万元。未来如果公司不能提高经营活动产生现金的能力，公司将面临由于营运资金不足，而无法保持正常的采购付款及日常运营付款，从而对业务持续开展造成影响。

公司采取的措施：加强经营活动回款能力；加强融资功能，满足营运资金的需求。

6、 技术研发风险

本行业是资金、技术密集型行业，具有技术更新和升级速度快的特点。一般而言，由于特种钢和机械、机电制造行业产品的升级更新，对稀土合金添加剂质量和性能会提出更高的要求。这一方面使得公

公司产品有了持续不断的市场需求，另一方面意味着公司需要持续不断地进行新产品、新工艺的研发，因此公司新品开发速度能否跟上技术更新的速度将直接影响公司的经营业绩。如果未来公司无法适应特种钢和机械、机电制造对添加剂的需求，那么公司将面临较大的技术风险，从而导致公司产品失去竞争力。

公司采取的措施：公司目前成立了三个省级研发平台，科研人员 24 人，具有较强的研发能力。同时与南昌大学、东北大学、江西省科学院等院校都开展了技术合作，形成了强有力的研发能力，能开发适应市场的新产品，抢占技术制高点。

7、技术人才流失的风险

在产品更新和技术进步不断加快的背景下，公司的发展在很大程度上取决于能否吸引优秀的技术人才，形成稳定的技术人才队伍。报告期内，公司共有研发人员 24 名，形成了能够消化吸收国内外先进技术、具有不断创新能力的技术研发团队。同时，公司的大批熟练技术工人也在产品制造、工艺改进等方面积累了宝贵的经验。若上述核心技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营造成一定影响。

公司采取措施：公司将进一步健全完善人力资源管理体系，建立企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励机制。

8、实际控制人不当控制风险

本公司实际控制人杨清先生直接持有本公司 1.97%股份，通过江西龙钇间接持有本公司 33.08%股份。虽然公司制定了“三会”议事规则以及相关实施细则等内部规范性文件，且杨清先生也作出避免同业竞争等承诺，但仍不能排除实际控制人通过实际控制人地位对公司的发展战略、投资计划、人员选聘、利润分配等重大事项施加控制或重要影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，损害公司及其他股东利益的可能性。

公司采取的措施：成为非上市公众公司后，公司的信息披露义务要求披露经营管理的所有重大事项，如若实际控制人有损害公司及其他股东利益的行为必将为公众知晓，必将对公司的公众形象及融资活动构成影响，且有股转公司和主办券商的监督和督导，实际控制人在行事时一定会权衡利弊。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 134,000,000.00 | 34,080,728.40 |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | 120,000,000.00 | 15,300,000.00 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 180,000,000.00 | 38,800,000.00 |

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 1 月 29 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | <p>承诺不构成同业竞争。本公司实际控制人杨清出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“（1）本人及本人关系密切的家庭成员目前乃至将来不会在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对龙钇科技构成竞争或潜在竞争的业务及活动，或拥有与龙钇科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>（2）如违反上述承诺，本人愿意承担由此给龙钇科技及其他股东造成的全部经济损失。（3）上述承诺在本人作为龙钇科技实际控制人期间及自本人不再为公司实际控制人之日起三年内持续有效且不可变更或撤</p> | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|-----------------|---|----|------|----------------------------------|-------|
| 董监高 | 2015 年 7 月 31 日 | - | 发行 | 限售承诺 | 销。” 每年转让股份的数量不得超过其持有股份总数的 25% | 正在履行中 |
|-----|-----------------|---|----|------|----------------------------------|-------|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|--------|--------|---------------|----------|-------------|
| 存货-在产品 | 存货 | 抵押 | 57,030,927.60 | 17.68% | 银行借款抵押，资产受限 |
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 5,146,516.72 | 1.60% | 银行借款抵押，资产受限 |
| 房屋及构筑物 | 固定资产 | 抵押 | 23,145,594.58 | 7.18% | 银行借款抵押，资产受限 |
| 房屋及构筑物 | 投资性房地产 | 抵押 | 1,039,246.69 | 0.32% | 银行借款抵押，资产受限 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 8,109,527.14 | 2.51% | 银行借款抵押，资产受限 |
| 总计 | - | - | 94,471,812.73 | 29.29% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押，不会对公司造成重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 66,375,000 | 96.72% | -37,500 | 66,337,500 | 96.67% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 49,345,500 | 71.91% | 0 | 49,345,500 | 71.91% |
| | 董事、监事、高管 | 658,330 | 0.96% | 38,600 | 696,930 | 1.02% |
| | 核心员工 | 965,860 | 1.41% | 0 | 965,860 | 1.41% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 2,250,000 | 3.28% | 37,500 | 2,287,500 | 3.33% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,012,500 | 1.48% | 0 | 1,012,500 | 1.48% |
| | 董事、监事、高管 | 2,250,000 | 3.28% | 37,500 | 2,287,500 | 3.33% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 68,625,000 | - | 0 | 68,625,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 171 | | | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 江西省龙钇控股有限公司 | 49,008,000 | 0 | 49,008,000 | 71.4142% | 0 | 49,008,000 | 0 | 0 |
| 2 | 赣州稀土集团 | 13,725,000 | 0 | 13,725,000 | 20.0000% | 0 | 13,725,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------|------------|---------|------------|---------|-----------|------------|---|---|
| | 有限公司 | | | | | | | | |
| 3 | 杨清 | 1,350,000 | 0 | 1,350,000 | 1.9672% | 1,012,500 | 337,500 | 0 | 0 |
| 4 | 赣州博通企业管理咨询有限公司 | 557,150 | -13,520 | 543,630 | 0.7922% | 0 | 543,630 | 0 | 0 |
| 5 | 唐修建 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.4372% | 225,000 | 75,000 | 0 | 0 |
| 6 | 赖庆华 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0.3789% | 195,000 | 65,000 | 0 | 0 |
| 7 | 许瑞高 | 220,000 | 0 | 220,000 | 0.3206% | 165,000 | 55,000 | 0 | 0 |
| 8 | 廖小红 | 220,000 | 0 | 220,000 | 0.3206% | 0 | 220,000 | 0 | 0 |
| 9 | 朱福生 | 220,000 | 0 | 220,000 | 0.3206% | 165,000 | 55,000 | 0 | 0 |
| 10 | 廖志金 | 211,330 | 0 | 211,330 | 0.3079% | 165,000 | 46,330 | 0 | 0 |
| | 合计 | 66,071,480 | - | 66,057,960 | 96.26% | 1,927,500 | 64,130,460 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨清、唐修建、许瑞高、赖庆华为控股股东江西省龙钇控股有限责任公司的股东；杨清为公司实际控制人。

除上述情形外，无其他关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|------------------|---------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 杨清 | 董事长兼总经理 | 男 | 1962年6月 | 2019年12月20日 | 2022年12月19日 |
| 唐修建 | 董事 | 男 | 1963年12月 | 2019年12月20日 | 2022年12月19日 |
| 钟继芳 | 董事 | 女 | 1984年11月 | 2021年5月21日 | 2022年12月19日 |
| 许瑞高 | 董事 | 男 | 1966年8月 | 2019年12月20日 | 2022年12月19日 |
| 许瑞高 | 总监 | 男 | 1966年8月 | 2019年12月20日 | 2022年5月20日 |
| 张志勇 | 董事 | 男 | 1970年10月 | 2021年5月21日 | 2022年12月19日 |
| 张志勇 | 总监 | 男 | 1970年10月 | 2019年12月20日 | 2022年5月20日 |
| 杨宇鹏 | 董事 | 男 | 1980年9月 | 2019年12月20日 | 2022年12月19日 |
| 杨宇鹏 | 总监 | 男 | 1980年9月 | 2019年12月20日 | 2022年5月20日 |
| 赖庆华 | 监事会主席 | 男 | 1964年10月 | 2021年5月21日 | 2022年12月19日 |
| 刘贵林 | 监事 | 男 | 1982年12月 | 2019年12月20日 | 2022年12月19日 |
| 月山峰 | 职工监事 | 男 | 1967年9月 | 2019年12月20日 | 2022年12月19日 |
| 廖志金 | 总监 | 男 | 1975年7月 | 2019年12月20日 | 2022年5月20日 |
| 朱福生 | 董事会秘书 | 男 | 1981年8月 | 2019年12月20日 | 2022年12月19日 |
| 张兴龙 | 财务负责人 | 男 | 1986年9月 | 2021年4月29日 | 2022年4月28日 |
| 容燕华 | 财务负责人 | 女 | 1986年12月 | 2022年4月28日 | 2022年12月19日 |
| 董事会人数: | | | | | 6 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事杨宇鹏为实际控制人、董事长杨清的侄子。董事长杨清和董事唐修建、许瑞高、赖庆华、杨宇鹏为控股股东江西省龙钇控股有限责任公司的股东；董事长杨清为公司实际控制人。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----------|---------|-----------|-------|-----------|------------|------------|---------------|
| 杨清 | 董事长兼总经理 | 1,350,000 | 0 | 1,350,000 | 1.97% | 0 | 0 |
| 唐修建 | 董事 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.44% | 0 | 0 |
| 钟继芳 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 许瑞高 | 董事 | 220,000 | 0 | 220,000 | 0.32% | 0 | 0 |
| 张志勇 | 董事 | 179,500 | 0 | 179,500 | 0.26% | 0 | 0 |
| 杨宇鹏 | 董事 | 97,500 | 0 | 97,500 | 0.14% | 0 | 0 |
| 赖庆华 | 监事会主席 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0.38% | 0 | 0 |
| 刘贵林 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 月山峰 | 职工监事 | 70,000 | 0 | 70,000 | 0.10% | 0 | 0 |
| 廖志金 | 总监 | 211,330 | 0 | 211,330 | 0.31% | 0 | 0 |
| 朱福生 | 董事会秘书 | 220,000 | 0 | 220,000 | 0.32% | 0 | 0 |
| 张兴龙 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 容燕华 | 财务负责人 | 50,000 | 1,100 | 51,100 | 0.07% | | |
| 合计 | - | 2,958,330 | - | 2,959,430 | 4.31% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级 变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|-----|-------|----|-------|-----|
| 张兴龙 | 财务负责人 | 离任 | 无 | 离任 |
| 容燕华 | 无 | 新任 | 财务负责人 | 新聘任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

容燕华，大专学历，注册会计师、税务师、中级会计师，毕业于江西现代学院的注册会计师专业。2021年11月入职龙南龙钇重稀土科技股份有限公司。历任勤业工业（龙南）有限公司任会计，龙南龙钇重稀土科技股份有限公司任主办会计，江西瑞兴龙实业有限公司任财务经理，龙南绿源环保发展有限公司任财务经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 管理人员 | 21 | 6 | 8 | 19 |
| 生产人员 | 99 | 12 | 13 | 98 |
| 销售人员 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 技术人员 | 38 | 2 | 1 | 39 |
| 财务人员 | 9 | 3 | 2 | 10 |
| 员工总计 | 176 | 23 | 24 | 175 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 23 | 22 |
| 专科 | 26 | 27 |
| 专科以下 | 125 | 124 |
| 员工总计 | 176 | 175 |

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 25 | 1 | 1 | 25 |

核心人员的变动情况：

本报告期内，1名核心员工达到法定退休年龄退休，新增核心员工1名，任财务负责人。核心员工变动不会对公司造成重大影响。公司将在人力资源做工作重点之一，做到事业留人、待遇留人和感情留人，吸引和培养更多的核心员工。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 15,658,141.14 | 8,541,884.43 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | 10,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 31,136,490.27 | 31,220,552.90 |
| 应收款项融资 | 五、3 | 11,268,951.03 | 4,744,856.44 |
| 预付款项 | 五、4 | 38,016,944.69 | 12,958,148.91 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 713,933.18 | 454,983.29 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 140,659,033.34 | 137,945,980.58 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 16,622.35 | 659,681.54 |
| 流动资产合计 | | 237,470,116.00 | 196,536,088.09 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、8 | | 800,000.00 |
| 长期股权投资 | | 432,410.01 | 454,498.29 |
| 其他权益工具投资 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、9 | 1,083,944.31 | 1,105,497.53 |
| 固定资产 | 五、10 | 66,269,272.97 | 69,003,594.22 |
| 在建工程 | 五、11 | 3,377,529.32 | 2,726,368.85 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、12 | 9,860,039.08 | 9,994,343.56 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 4,041,647.11 | 3,795,944.06 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 85,064,842.80 | 87,880,246.51 |
| 资产总计 | | 322,534,958.80 | 284,416,334.60 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、14 | 58,407,590.61 | 47,404,990.61 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、15 | 19,063,230.17 | 15,221,490.57 |
| 预收款项 | 五、16 | | 216,308.02 |
| 合同负债 | 五、17 | 19,358,346.41 | 5,338,808.16 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 1,185,370.16 | 1,305,631.18 |
| 应交税费 | 五、19 | 6,533,414.82 | 2,730,257.96 |
| 其他应付款 | 五、20 | 4,872,113.64 | 8,241,904.68 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 4,803,750.00 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、21 | 242,360.44 | 446,900.00 |
| 其他流动负债 | | | 694,045.04 |
| 流动负债合计 | | 109,662,426.25 | 81,600,336.22 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、22 | 228,894.53 | 1,567,863.65 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、23 | 14,302,107.76 | 14,659,569.41 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 五、24 | 1,000,000.00 | |
| 非流动负债合计 | | 15,531,002.29 | 16,227,433.06 |
| 负债合计 | | 125,193,428.54 | 97,827,769.28 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、25 | 68,625,000.00 | 68,625,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、26 | 41,992,013.29 | 41,992,013.29 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、27 | 362,336.76 | 193,839.52 |
| 盈余公积 | 五、28 | 9,181,746.05 | 9,181,746.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、29 | 76,498,924.84 | 65,900,449.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 196,660,020.94 | 185,893,048.33 |
| 少数股东权益 | | 681,509.32 | 695,516.99 |
| 所有者权益合计 | | 197,341,530.26 | 186,588,565.32 |
| 负债和所有者权益合计 | | 322,534,958.80 | 284,416,334.60 |

法定代表人：杨清

主管会计工作负责人：容燕华

会计机构负责人：容燕华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 14,245,063.71 | 7,944,117.30 |
| 交易性金融资产 | | | 10,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十一、1 | 31,136,487.27 | 31,208,399.80 |
| 应收款项融资 | | 11,268,951.03 | 4,744,856.44 |
| 预付款项 | | 38,015,835.69 | 12,957,039.91 |
| 其他应收款 | 十一、2 | 706,762.35 | 454,983.29 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 139,779,897.29 | 137,040,558.07 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 384.43 |
| 流动资产合计 | | 235,152,997.34 | 194,360,339.24 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | 800,000.00 |
| 长期股权投资 | 十一、3 | 12,318,595.96 | 12,307,894.02 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 63,407,282.56 | 65,875,245.22 |
| 在建工程 | | 3,377,529.32 | 2,726,368.85 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 9,677,272.13 | 9,807,982.91 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,118,694.41 | 2,906,088.31 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 91,899,374.38 | 94,423,579.31 |
| 资产总计 | | 327,052,371.72 | 288,783,918.55 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 58,407,590.61 | 47,404,990.61 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 19,479,064.40 | 15,638,840.57 |
| 预收款项 | | 19,317,366.41 | 175,327.97 |
| 合同负债 | | | 5,338,808.16 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,152,470.16 | 1,281,131.18 |
| 应交税费 | | 6,498,759.72 | 2,723,470.32 |
| 其他应付款 | | 4,811,449.97 | 8,185,354.74 |
| 其中：应付利息 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | | 4,803,750.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 242,360.44 | 446,900.00 |
| 其他流动负债 | | | 694,045.04 |
| 流动负债合计 | | 109,909,061.71 | 81,888,868.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 228,894.53 | 1,567,863.65 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 14,302,107.76 | 14,659,569.41 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 1,000,000.00 | |
| 非流动负债合计 | | 15,531,002.29 | 16,227,433.06 |
| 负债合计 | | 125,440,064.00 | 98,116,301.65 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 68,625,000.00 | 68,625,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 42,553,462.73 | 42,553,462.73 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 362,336.76 | 193,839.52 |
| 盈余公积 | | 9,181,746.05 | 9,181,746.05 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 80,889,762.18 | 70,113,568.60 |
| 所有者权益合计 | | 201,612,307.72 | 190,667,616.90 |
| 负债和所有者权益合计 | | 327,052,371.72 | 288,783,918.55 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|---------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 158,420,326.82 | 120,049,626.27 |
| 其中：营业收入 | 五、30 | 158,420,326.82 | 120,049,626.27 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 141,326,376.61 | 110,293,618.27 |
| 其中：营业成本 | 五、30 | 128,665,974.28 | 98,710,870.61 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、31 | 243,215.71 | 256,499.21 |
| 销售费用 | 五、32 | 557,005.96 | 511,772.94 |
| 管理费用 | 五、33 | 5,530,207.17 | 3,218,429.28 |
| 研发费用 | 五、34 | 4,956,050.25 | 6,440,776.03 |
| 财务费用 | 五、35 | 1,373,923.24 | 1,155,270.20 |
| 其中：利息费用 | | 1,270,782.65 | 1,155,530.17 |
| 利息收入 | | 12,162.91 | 5,736.33 |
| 加：其他收益 | 五、36 | 1,818,526.82 | 97,026.42 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、37 | 10,955.46 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 10,955.46 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | -625,078.00 | -343,929.73 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | -1,218,088.42 | -83,950.17 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 17,080,266.07 | 9,425,154.52 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 238,614.51 | 367,719.67 |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 42,458.40 | 50,491.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,276,422.18 | 9,742,383.18 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | 1,888,207.15 | 1,439,169.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,388,215.03 | 8,303,213.37 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,388,215.03 | 8,303,213.37 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -14,010.34 | -5,485.27 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 15,402,225.37 | 8,308,698.64 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|--------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5)其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备 | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 15,388,215.03 | 8,303,213.37 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 15,402,225.37 | 8,308,698.64 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | -14,010.34 | -5,485.27 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | | 0.22 | 0.12 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | 0.22 | 0.12 |

法定代表人：杨清

主管会计工作负责人：容燕华

会计机构负责人：容燕华

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十一、4 | 157,968,386.09 | 119,386,845.10 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 128,312,948.68 | 98,468,365.91 |
| 税金及附加 | | 220,937.66 | 93,132.50 |
| 销售费用 | | 557,005.96 | 511,772.94 |
| 管理费用 | | 5,273,890.08 | 3,000,764.68 |
| 研发费用 | | 4,956,050.25 | 6,440,776.03 |
| 财务费用 | | 1,373,651.75 | 1,154,007.96 |
| 其中：利息费用 | | 1,270,782.65 | 1,155,530.17 |
| 利息收入 | | 10,777.95 | 5,736.33 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|--------------|
| 加：其他收益 | | 1,818,526.82 | 97,026.42 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 10,955.46 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -620,979.49 | -341,747.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,218,088.42 | -83,950.17 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 17,264,316.08 | 9,389,353.92 |
| 加：营业外收入 | | 238,614.51 | 367,719.67 |
| 减：营业外支出 | | 1,091.97 | 31,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,501,838.62 | 9,726,073.59 |
| 减：所得税费用 | | 1,921,895.04 | 1,449,562.78 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,579,943.58 | 8,276,510.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | <u>15,579,943.58</u> | 8,276,510.81 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 15,579,943.58 | 8,276,510.81 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.23 | 0.12 |

| | | | |
|------------------|--|------|------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.23 | 0.12 |
|------------------|--|------|------|

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 143,542,854.41 | 110,637,897.75 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 17,623.85 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 3,466,349.33 | 391,314.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 147,026,827.59 | 111,029,212.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 126,672,006.05 | 99,876,022.54 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,959,847.51 | 6,358,058.49 |
| 支付的各项税费 | | 2,915,032.35 | 3,201,887.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 10,281,965.82 | 13,576,726.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 147,828,851.73 | 123,012,695.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -802,024.14 | -11,983,483.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000.00 | 1,793,603.28 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 253.52 | 1,442.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 15,696.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 34.36 |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,253.52 | 1,810,775.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 911,858.50 | 857,010.44 |
| 投资支付的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 1,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 911,858.50 | 6,857,010.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -901,604.98 | -5,046,234.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 65,400,000.00 | 46,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,000,071.80 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 68,400,071.80 | 46,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 54,400,000.00 | 26,393,953.74 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,294,716.84 | 3,690,988.54 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,885,469.13 | 1,991,500.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 59,580,185.97 | 32,076,442.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 8,819,885.83 | 14,323,557.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 7,116,256.71 | -2,706,160.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,541,884.43 | 4,494,121.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,658,141.14 | 1,787,961.36 |

法定代表人：杨清

主管会计工作负责人：容燕华

会计机构负责人：容燕华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 143,143,374.31 | 110,420,518.49 |
| 收到的税费返还 | | 17,623.85 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,652,432.24 | 305,648.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 145,813,430.40 | 110,726,166.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 126,484,296.30 | 99,784,218.80 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,811,658.16 | 6,230,683.61 |
| 支付的各项税费 | | 2,896,310.76 | 3,025,518.37 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,238,499.62 | 13,440,340.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 147,430,764.84 | 122,480,761.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,617,334.44 | -11,754,594.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000.00 | 1,793,603.28 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 253.52 | 1,442.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 15,696.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 34.36 |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,253.52 | 1,810,775.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 911,858.50 | 857,010.44 |
| 投资支付的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 1,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 911,858.50 | 6,857,010.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -901,604.98 | -5,046,234.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 65,400,000.00 | 46,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,000,071.80 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 68,400,071.80 | 46,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 54,400,000.00 | 26,393,953.74 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,294,716.84 | 3,690,988.54 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,885,469.13 | 1,991,500.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 59,580,185.97 | 32,076,442.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 8,819,885.83 | 14,323,557.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 6,300,946.41 | -2,477,271.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,944,117.30 | 3,887,682.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,245,063.71 | 1,410,410.99 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (一) 1 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

1、本公司于 2022 年 4 月 29 日通过股东大会决议并宣告：以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），本次权益分派共预计派发现金股利 4,803,750 元。本公司于 2022 年 7 月 15 日分派现金股利 4,803,750 元

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革:

龙南龙钇重稀土科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江西省龙钇重稀土材料有限责任公司和赣州博通企业管理咨询有限公司共同出资组建的股份有限公司，于 2010 年 6 月 25 日取得赣州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号：9136070055604472XC）。公司历年出资情况如下：

(1) 2010 年 6 月，第一期出资金额及出资方式如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴注册资金 | 首期出资情况 |
|----|------|--------|--------|
|----|------|--------|--------|

| | | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 出资方式 |
|----|------------------|---------------|--------|---------------|------|
| 1 | 江西省龙钇重稀土材料有限责任公司 | 49,000,000.00 | 98.00 | 10,080,000.00 | 货币 |
| | | | | 1,920,000.00 | 实物 |
| 2 | 赣州博通企业管理咨询有限公司 | 1,000,000.00 | 2.00 | 660,000.00 | 货币 |
| 合计 | | 50,000,000.00 | 100.00 | 12,660,000.00 | |

(2) 2010 年 12 月，第二期出资金额及出资方式如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴注册资金 | | 第二期出资情况 | |
|----|------------------|---------------|--------|---------------|------|
| | | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 出资方式 |
| 1 | 江西省龙钇重稀土材料有限责任公司 | 49,000,000.00 | 98.00 | 9,330,000.00 | 货币 |
| | | | | 27,670,000.00 | 实物 |
| 2 | 赣州博通企业管理咨询有限公司 | 1,000,000.00 | 2.00 | | 货币 |
| 合计 | | 50,000,000.00 | 100.00 | 37,000,000.00 | |

(3) 2012 年 6 月，第三期出资金额及出资方式如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴注册资金 | | 第三期出资情况 | |
|----|------------------|---------------|--------|------------|------|
| | | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 出资方式 |
| 1 | 江西省龙钇重稀土材料有限责任公司 | 49,000,000.00 | 98.00 | | |
| 2 | 赣州博通企业管理咨询有限公司 | 1,000,000.00 | 2.00 | 340,000.00 | 货币 |
| 合计 | | 50,000,000.00 | 100.00 | 340,000.00 | |

(4) 2015 年 4 月 11 日公司召开的第二届董事会第十次会议、2015 年 4 月 28 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过《2015 年第一次龙钇科技股票发行方案》。2015 年 5 月 27 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中喜验字【2015】第 0184 号），公司通过非公开定向增资向 34 名自然人投资者募集资金总额为人民币 13,860,000.00 元，全部为货币出资，其中拟定：新增股本人民币 4,620,000.00 元，资本溢价人民币 9,240,000.00 元。

2015 年 4 月 12 日公司召开的第二届董事会第十一次会议、2015 年 4 月 29 日召开的 2015 年第三次临时股东大会审议通过《2015 年第二次龙钇科技股票发行方案》。2015 年 5 月 28 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中喜验字【2015】第 0196 号），公司通过非公开定向增资向 17 名自然人投资者募集资金总额为人民币 840,000.00 元，全部为货币出资，其中拟定：新增股本人民币 280,000.00 元，资本溢价人民币 560,000.00 元。

2015 年 6 月 19 日公司召开的第二届董事会第十三次会议、2015 年 7 月 8 日召开的 2015 年第四次临时股东大会审议通过《2015 年第三次龙钇科技股票发行方案》。2015 年 8 月 12 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中喜验字【2015】第 0336 号），公司通过非公开定向增资向赣州稀土集团有限公司募集资金总额为人民币 42,547,500.00 元，全部为货币出资，其中拟定：新增股

本人民币 13,725,000.00 元，资本溢价人民币 28,822,500.00 元。

至此公司注册资本全部缴足，股权结构见下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴注册资金 | | 出资情况 | |
|----|------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） |
| 1 | 江西省龙钇重稀土材料有限责任公司 | 49,000,000.00 | 71.40 | 49,000,000.00 | 71.40 |
| 2 | 赣州博通企业管理咨询有限公司 | 1,000,000.00 | 1.46 | 1,000,000.00 | 1.46 |
| 3 | 赣州稀土集团有限公司 | 13,725,000.00 | 20.00 | 13,725,000.00 | 20.00 |
| 4 | 其他自然人股东 | 4,900,000.00 | 7.14 | 4,900,000.00 | 7.14 |
| | 合计 | 68,625,000.00 | 100.00 | 68,625,000.00 | 100.00 |

2015年股东赣州博通企业管理咨询有限公司通过全国中小企业股份转让系统将 38.1 万股转让其他自然人股东，0.9 万股转让给江西省龙钇重稀土材料有限责任公司，变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 金额（元） | 比例（%） |
|----|------------------|---------------|--------|
| 1 | 江西省龙钇重稀土材料有限责任公司 | 49,009,000.00 | 71.42 |
| 2 | 赣州博通企业管理咨询有限公司 | 610,000.00 | 0.88 |
| 3 | 赣州稀土集团有限公司 | 13,725,000.00 | 20.00 |
| 4 | 其他自然人股东 | 5,281,000.00 | 7.70 |
| | 合计 | 68,625,000.00 | 100.00 |

2016年江西省龙钇重稀土材料有限责任公司通过全国中小企业股份转让系统将 0.1 万股转给赣州博通企业管理咨询有限公司，变更后股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 金额（元） | 比例（%） |
|----|------------------|---------------|--------|
| 1 | 江西省龙钇重稀土材料有限责任公司 | 49,008,000.00 | 71.41 |
| 2 | 赣州博通企业管理咨询有限公司 | 611,000.00 | 0.89 |
| 3 | 赣州稀土集团有限公司 | 13,725,000.00 | 20.00 |
| 4 | 其他自然人股东 | 5,281,000.00 | 7.70 |
| | 合计 | 68,625,000.00 | 100.00 |

2022年5月，股东江西省龙钇重稀土材料有限责任公司更名为江西省龙钇控股有限责任公司。

2、公司行业性质

公司属于制造业。

3、住所、法定代表人和经营范围

住所：江西省赣州市龙南市龙南经济技术开发区富康工业园

法定代表人：杨清

经营范围：稀土分离、稀土矿产品加工；稀土产品、稀土合金销售；合金材料及其制品、智能化设备的生产、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，合并范围内子公司情况如下：

| | | |
|---------------------|--|-----------------------|
| 子公司全称 | 龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司 | 赣州莫泰克工模具有限公司 |
| 子公司类型 | 有限责任 | 有限责任 |
| 注册地 | 江西省赣州市赣州经济技术开发区潭东镇高坑村 | 江西省赣州经济开发区潭东镇高坑村 |
| 业务性质 | 制造业 | 制造业 |
| 注册资本（人民币元） | 5,000,000.00 | 8,150,000.00 |
| 经营范围 | 合金材料、矿产品（除混合氧化稀土、钨、锡、锑、金、银、萤石、盐及放射性矿产品）经营；镧、铈、钐、钇、钆、铝、铜、铬、锰、镍、钇、镁、钙、钡、钒、钛、硼、铌加工；稀土应用技术开发（不含稀土经营）；特种铸件及铸件设备的生产、加工、销售、技术咨询、服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 | 粉末冶金材料、工具、模具的生产、加工及销售 |
| 期末实际出资额 | 5,000,000.00 | 8,150,000.00 |
| 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 无 | 无 |
| 持股比例（%） | 100.00 | 85.89 |
| 表决权比例（%） | 100.00 | 85.89 |
| 是否合并报表 | 是 | 是 |
| 少数股东权益（%） | | 14.11 |

注：1、龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司原名赣州龙钇稀土材料有限公司，成立于2002年10月，2011年7月更名为龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司。2010年12月，原股东江西省龙钇重稀土材料有限责任公司将所持该公司的全部股权转让给龙南龙钇重稀土科技股份有限公司，赣州市工商行政管理局核准此次变更，并换发新营业执照。

注：2、赣州莫泰克工模具有限公司于2016年1月7日注册成立，认缴注册资本1200万元，其中龙南龙钇重稀土科技股份有限公司认缴注册资本700万元，股权占比85.89%，赣州市超能高效散热铜管厂认缴注册资本115万元，股权占比14.11%；实缴注册资本815.00万元，其中龙南龙钇重稀土科技股份有限公司实缴注册资本700.00万元，赣州市超能高效散热铜管厂实缴注册资本115.00万元。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财

务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

一、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3、购买日和处置日的确定方法

购买日为购买方取得实际控制权的日期，处置日为母公司丧失对子公司控制权的日期。

满足以下条件时，一般可以为实现了控制权转移：（1）企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权力机构通过；（2）按照规定，需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；（3）参与各方办理了必要的产权交接手续；（4）购买方已支付购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；（5）购买方实际已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率（当月平均汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算按照上述规定处理。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认与计量：

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- a. 以摊余成本计量的金融资产；
- b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

- a. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

b. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司可以将不可撤销地非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，应当分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融负债的分类、确认与计量：

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

3、终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b. 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c. 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4、减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备（简化方法）。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为应收票据组合无违约风险，不计提损失准备。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，建立客户类别或款项性质与逾期天数的减值矩阵模型，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（十）应收款项

对于由收入准则规范的交易形成的应收账款，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款，公司基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。除上述之外的应收账款，公司基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于公司的历史实际损失率并考虑前瞻性信息

确定。预期信用损失的确定涉及公司的估计和判断，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收账款的账面价值。

对于非收入准则规范的交易形成的金融资产，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的确定需要管理层对于金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加进行判断并对预期收取的合同现金流量进行估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和金融资产的账面价值。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按账龄披露的坏账计提比例

| 项目 | 账龄 | 计提比例 (%) | 项目 | 账龄 | 计提比例 (%) |
|------|-------|----------|-------|-------|----------|
| 应收账款 | 1 年以内 | 1.00 | 其他应收款 | 1 年以内 | 1.00 |
| | 1-2 年 | 10.00 | | 1-2 年 | 10.00 |
| | 2-3 年 | 20.00 | | 2-3 年 | 20.00 |
| | 3-4 年 | 70.00 | | 3-4 年 | 70.00 |
| | 4-5 年 | 100.00 | | 4-5 年 | 100.00 |
| | 5 年以上 | 100.00 | | 5 年以上 | 100.00 |

(十一) 应收款项融资

公司根据日常资金管理的需要，将应收票据以贴现或背书等形式转让并终止确认，且该类业务发生较为频繁，涉及金额也较大。按照新金融工具准则的相关规定，将其分类为应收款项融资。

(十二) 存货

1、存货包括：库存商品及发出商品、原材料、委托加工物资等。

2、存货的计价：本公司的存货采用实际成本计价，发出时采用加权平均法核算。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

3、公司的存货盘存采用永续盘存制度。

4、存货跌价准备确认标准和计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、

所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投

资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、固定资产标准：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

2、固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量。

3、公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，残值率为 5%，分类折旧年限如下：

| 固定资产类别 | 使用年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|-----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 30—45 | 5 | 3.24—2.16 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19.00 |

注：公司成立和增资扩股时收到的江西省龙钇重稀土材料有限责任公司的固定资产按照评估确认的尚可使用年限计提折旧。

4、固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

5、固定资产减值准备：当发生下列情况时，如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备：固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；其他有可能表明资产已发生减值的情况。其中，固定资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

（十五）在建工程

1、在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，

次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

3、在建工程减值准备：公司在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程，全额计提减值准备。

（十六）借款费用

1、借款费用是指因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用（包括手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

3、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而已支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

4、借款费用资本化期间为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

6、借款费用资本化金额按照下列方法确定：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

1、核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

2、计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产使用寿命的复核：企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

4、企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）有意完成该无形资产并使用或销售它。（3）该无形资产可以产生可能未来经济利益。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

5、土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，应将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

6、无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

（十九）合同负债

合同负债的确认方法

公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在

客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十一）预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：1、该义务是企业承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；3、该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

（二十二）收入确认原则

1、收入的确认

I. 公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在履行了合同义务即客户取得相关商品控制权时确认收入：

- a. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- b. 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

- c. 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- d. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- e. 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

对于不符合上述条件的合同，公司在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，将已收取的对价确认为收入；否则将已收取的对价作为负债处理。

II. 对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，对于在某一时段内履行的履约义务，在该时间段内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。满足下列条件之一的，公司将履约义务认定为在某一时段内履行的履约义务；否则，属于在某一时点履行的履约义务：

- a. 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- b. 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- c. 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今完成的履约部分收取款项。

I. 收入的金额能够可靠计量。

II. 相关的经济利益很可能流入企业。

III. 交易的完工进度能够可靠确定。

IV. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司主营业务主要为销售氧化物、球化剂、包芯线等，产品发出交付给客户经客户验收合格，公司取得交接验收完成的相关凭据时确认收入。

2、收入的计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入，在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素以向客户转让商品预期有权。

（二十三）合同成本

1、合同履约成本

公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本

是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期。

（2）与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

A：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

B：用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- （1）该项交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2、对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- （1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- （2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

4、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

5、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

二、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------|-------------|
| 增值税 | 销项税额减去允许抵扣的进项税额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税 | 1%、7% |
| 教育费附加 | 应纳增值税 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 龙南龙钇重稀土科技股份有限公司 | 15% |
| 龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司 | 20% |
| 赣州莫泰克工模具有限公司 | 25% |

（二）税收优惠

龙南龙钇重稀土科技股份有限公司获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局四部门联合颁发的 GR202036000459 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期为 2020 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 13 日。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号 财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，以下简称《通知》）等规定，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司企业所得税适用税率为 20%。

三、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 12 月 31 日，期末系指 2022 年 6 月 30 日；本期系指 2022 年 1-6 月，上期系指 2021 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 现金 | 15,789.90 | 6,705.70 |
| 银行存款 | 15,642,351.24 | 8,535,178.73 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 15,658,141.14 | 8,541,884.43 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：其他货币资金为承兑汇票保证金。

2、应收账款

（1）应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1 年以内 | 29,800,502.25 |
| 1 至 2 年 | 1,085,889.85 |
| 2 至 3 年 | 719,468.66 |
| 3 至 4 年 | 270,390.84 |
| 4 至 5 年 | 1,408,063.18 |
| 5 年以上 | 1,358,169.68 |
| 合计 | 34,642,484.46 |

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 34,642,484.46 | 100.00 | 3,505,994.19 | 10.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 34,642,484.46 | 100.00 | 3,505,994.19 | 10.21 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 34,106,357.48 | 100.00 | 2,885,804.58 | 8.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 34,106,357.48 | 100.00 | 2,885,804.58 | 8.60 |

(3) 本期无单项计提坏账准备的应收账款

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,885,804.58 | 620,189.61 | | | 3,505,994.19 |
| 合计 | 2,885,804.58 | 620,189.61 | | | 3,505,994.19 |

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 阜新力达钢铁铸造有限公司 | 3,434,420.41 | 9.91 | 68,688.41 |
| 浙江佳力风能技术有限公司 | 1,644,981.48 | 4.75 | 32,899.63 |
| 中钢集团邢台机械轧辊有限公司 | 1,382,310.00 | 3.99 | 1,137,078.00 |
| 常州新联铸业有限公司 | 1,306,782.00 | 3.77 | 26,135.64 |
| 赣州鑫宇新材料有限公司 | 1,070,000.00 | 3.09 | 21,400.00 |
| 合计 | 8,838,493.89 | 25.51 | 1,286,201.68 |

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 10,643,440.53 | 4,744,856.44 |
| 商业承兑票据 | 625,510.50 | |
| 合计 | 11,268,951.03 | 4,744,856.44 |

公司根据日常资金管理的需要，将应收票据以贴现或背书等形式转让并终止确认，且该类业务发生较为频繁。按照新金融工具准则的相关规定，将其分类为应收款项融资。

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 39,749,813.51 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 39,749,813.51 | |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 32,994,216.45 | 86.79 | 10,955,164.88 | 84.54 |
| 1至2年 | 1,629,592.17 | 4.29 | 42,376.20 | 0.33 |
| 2至3年 | 1,579,269.64 | 4.15 | 495,552.69 | 3.82 |
| 3年以上 | 1,813,866.43 | 4.77 | 1,465,055.14 | 11.31 |
| 合计 | 38,016,944.69 | 100.00 | 12,958,148.91 | 100% |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|----------------------|--------------------|----------|
| 赣州稀土(龙南)有色金属有限公司 | 12,081,659.00 | 31.78 | |
| 大余博亿源新材料有限公司 | 9,633,813.58 | 25.34 | |
| 上海泽稀新材料科技有限公司 | 1,963,144.33 | 5.16 | |
| 国网江西省电力有限公司龙南县供电公司 | 1,911,175.17 | 5.03 | |
| 全南县新资源稀土有限责任公司 | 1,790,039.20 | 4.71 | |
| 合计 | 27,379,831.28 | 72.02 | |

其他说明：本报告期无实际核销的预付账款。

5、其他应收款

总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,225,787.14 | 1,961,948.86 |

| | | |
|----|-----------------|-----------------|
| 合计 | 2, 225, 787. 14 | 1, 961, 948. 86 |
|----|-----------------|-----------------|

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|------------------------|
| 1 年以内 | 674, 780. 99 |
| 1 至 2 年 | 51, 000. 00 |
| 2 至 3 年 | 0. 00 |
| 3 至 4 年 | 0. 00 |
| 4 至 5 年 | 100, 000. 00 |
| 5 年以上 | 1, 400, 006. 15 |
| 合计 | 2, 225, 787. 14 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 保证金 | 100, 300. 00 | 100, 000. 00 |
| 备用金 | 58, 856. 56 | |
| 押金 | 17, 000. 00 | 17, 000. 00 |
| 研发项目合作开发费 | 600, 000. 00 | 400, 000. 00 |
| 应收材料款 | 1, 397, 676. 75 | 1, 397, 676. 75 |
| 其他 | 51, 953. 83 | 47, 272. 11 |
| 合计 | 2, 225, 787. 14 | 1, 961, 948. 86 |

(3) 按单项计提坏账准备的其他应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|-----------------|-----------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 青岛冠青贸易有限公司 | 1, 397, 676. 75 | 1, 397, 676. 75 | 100% | |
| 合计 | 1, 397, 676. 75 | 1, 397, 676. 75 | 100% | |

公司在 2017 年向青岛冠青贸易有限公司预付钕铁硼合金废料采购款，对方发货不及时、不足量，江西省龙南县人民法院民事判决书（2017）赣 0727 民初 1293 号中作出判决：青岛冠青贸易有限公司于判决生效之日起十日内返还公司预付货款，至今追索无果，已全部计提坏账。

(4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 109, 288. 82 | | 1, 397, 676. 75 | 1, 506, 965. 57 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4, 888. 39 | | | 4, 888. 39 |
| 本期转回 | | | | |

| | | | | |
|-------------------|------------|--|--------------|--------------|
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 114,177.21 | | 1,397,676.75 | 1,511,853.96 |

(5) 本期计提、收回或转回、转销或核销的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-----------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,397,676.75 | | | | 1,397,676.75 |
| 按组合计提坏账准备 | 109,288.82 | 4,888.39 | | | 114,177.21 |
| 合计 | 1,506,965.57 | 4,888.39 | | | 1,511,853.96 |

(6) 无本期实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-----------|---------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 青岛冠青贸易有限公司 | 材料款 | 1,397,676.75 | 5 年以上 | 62.79 | 1,397,676.75 |
| 南昌大学 | 研发项目合作开发费 | 600,000.00 | 1 年以内 | 26.96 | 6,000.00 |
| 江西龙南经济技术开发区管理委员会 | 保证金 | 100,000.00 | 4-5 年 | 4.49 | 70,000.00 |
| 定南县华康气体有限公司钢瓶租赁押金 | 钢瓶租赁押金 | 16,000.00 | 1-2 年 | 0.72 | 3,200.00 |
| 中国稀土行业协会 | 协会会费 | 16,000.00 | 1 年以内 | 0.72 | 160.00 |
| 合计 | | 2,129,676.75 | | 95.68 | 1,477,036.75 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 18,846,416.10 | | 18,846,416.10 | 16,619,720.45 | | 16,619,720.45 |
| 在产品 | 78,437,819.90 | | 78,437,819.90 | 77,734,390.38 | | 77,734,390.38 |
| 包装物 | 405,807.06 | | 405,807.06 | 367,845.89 | | 367,845.89 |
| 委托加工物资 | | | | 3,842,117.13 | | 3,842,117.13 |
| 库存商品 | 44,405,656.27 | 1,436,665.99 | 42,968,990.28 | 39,600,484.30 | 218,577.57 | 39,381,906.73 |
| 合计 | 142,095,699.33 | 1,436,665.99 | 140,659,033.34 | 138,164,558.15 | 218,577.57 | 137,945,980.58 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|----|------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 218,577.57 | 1,309,038.86 | | 90,950.44 | | 1,436,665.99 |
| 合计 | 218,577.57 | 1,309,038.86 | | 90,950.44 | | 1,436,665.99 |

- (2) 存货跌价准备
- (3) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。
- (4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。
- (5) 期末存货中抵押、质押情况：

| 抵押物 | 名称 | 金额 | 备注 |
|-----|-----|---------------|-------------------|
| 在产品 | 槽体液 | 57,030,927.60 | 抵押给中国银行股份有限公司龙南支行 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 未认证的进项税 | | 560.00 |
| 待抵扣进项税 | - | 640,329.19 |
| 预缴所得税 | 16,622.35 | 18,792.35 |
| 减免税额 | - | - |
| 合计 | 16,622.35 | 659,681.54 |

8、长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------|------|------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 融资租赁保证金 | | | | 800,000.00 | | 800,000.00 |
| 合计 | | | | 800,000.00 | | 800,000.00 |

9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | 1,841,366.62 | | | 1,841,366.62 |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,841,366.62 | | | 1,841,366.62 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 735,869.09 | | | 735,869.09 |
| 2. 本期增加金额 | 21,553.22 | | | 21,553.22 |
| (1) 计提或摊销 | 21,553.22 | | | 21,553.22 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 757,422.31 | | | 757,422.31 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |

| | | | |
|-----------|--------------|--|--------------|
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,083,944.31 | | 1,083,944.31 |
| 2. 期初账面价值 | 1,105,497.53 | | 1,105,497.53 |

(2) 期末投资性房地产抵押情况

| 固定资产类别 | 原值 | 净值 | 备注 |
|------------------------|--------------|--------------|------------------------|
| 龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司房屋建筑物 | 1,776,467.18 | 1,039,246.69 | 抵押给江西龙南农村商业银行股份有限公司营业部 |

10、固定资产

总表分类

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 66,269,272.97 | 69,003,594.22 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 66,269,272.97 | 69,003,594.22 |

固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 50,737,609.95 | 50,722,977.50 | 2,084,597.31 | 2,712,120.38 | 106,257,305.14 |
| 2. 本期增加金额 | 174,461.26 | 916,061.92 | 78,179.21 | 111,807.75 | 1,280,510.14 |
| (1) 购置 | 30,872.31 | 899,522.69 | 78,179.21 | 88,207.75 | 1,096,781.96 |
| (2) 在建工程转入 | 143,588.95 | 16,539.23 | | 23,600.00 | 183,728.18 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 18,850.00 | | 170,854.47 | 189,704.47 |
| (1) 处置或报废 | | 18,850.00 | | 170,854.47 | 189,704.47 |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 50,912,071.21 | 51,620,189.42 | 2,162,776.52 | 2,653,073.66 | 107,348,110.81 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,204,536.96 | 21,678,079.13 | 568,273.86 | 1,802,820.97 | 37,253,710.92 |
| 2. 本期增加金额 | 1,188,630.84 | 2,571,798.26 | 87,398.12 | 157,518.95 | 4,005,346.17 |
| (1) 计提 | 1,188,630.84 | 2,571,798.26 | 87,398.12 | 157,518.95 | 4,005,346.17 |
| 3. 本期减少金额 | | 17,907.50 | | 162,311.75 | 180,219.25 |
| (1) 处置或报废 | | 17,907.50 | | 162,311.75 | 180,219.25 |
| (2) 转入投资性房地产累计折旧 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 14,393,167.80 | 24,231,969.89 | 655,671.98 | 1,798,028.17 | 41,078,837.84 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 36,518,903.41 | 27,388,219.53 | 1,507,104.54 | 855,045.49 | 66,269,272.97 |
| 2. 期初账面价值 | 37,533,072.99 | 29,044,898.37 | 1,516,323.45 | 909,299.41 | 69,003,594.22 |

- (2) 无暂时闲置的固定资产
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 无通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 期末固定资产抵押情况

| 固定资产类别 | 原值 | 净值 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 房屋建筑物 | 11,824,537.95 | 4,868,193.04 | 抵押给中国银行股份有限公司龙南支行 |
| 房屋建筑物 | 19,780,886.69 | 18,064,534.29 | 抵押给中国农业银行股份有限公司龙南支行 |
| 房屋建筑物 | 732,635.01 | 212,867.25 | 抵押给江西龙南农村商业银行股份有限公司营业部 |
| 机器设备 | 18,253,722.13 | 5,146,516.72 | 抵押给中国银行股份有限公司龙南支行 |
| 合计 | 50,591,781.78 | 28,292,111.30 | |

11、在建工程

总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 在建工程 | 3,377,529.32 | 2,726,368.85 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 3,377,529.32 | 2,726,368.85 |

在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 3,377,529.32 | | 3,377,529.32 | 2,726,368.85 | | 2,726,368.85 |
| 合计 | 3,377,529.32 | | 3,377,529.32 | 2,726,368.85 | | 2,726,368.85 |

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数(万元) | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|------|---------|------|--------|------------|----------|------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 中频炉增容 1250KVA 配电工程 | 250,000.00 | 118,785.27 | | | | 118,785.27 |
| 富康工业园 | 57,520,000.00 | 1,738,340.37 | | | | 1,738,340.37 |
| 废钢堆放棚 | 62,409.60 | | 62,409.60 | 62,409.60 | | - |
| 稀土仓库门口地面硬化 | 40,000.00 | | 33,105.96 | | | 33,105.96 |
| 稀土原料大棚 | 400,000.00 | | 363,075.43 | | | 363,075.43 |
| 晓坑厂区大门旁停车位 | 65,000.00 | | 61,188.93 | | | 61,188.93 |
| 溶矿池 | 45,000.00 | | 4,281.81 | | | 4,281.81 |
| 包芯线机 | 55,258.00 | | 53,108.00 | | | 53,108.00 |
| 沉淀槽 | 135,000.00 | | 97,556.02 | | | 97,556.02 |
| 其他 | 1,685,914.00 | 869,243.21 | 160,162.90 | 121,318.58 | | 908,087.53 |
| 合计 | 60,218,081.60 | 2,726,368.85 | 834,888.65 | 183,728.18 | - | 3,377,529.32 |

(续)

| 项目名称 | 工程累计投入 占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息资本化 金额 | 资金来源 |
|-----------------------|------------------------|-------------|---------------|------------------|------|
| 中频炉增容 1250KVA 配电工程 | 47.51 | 48.00 | | | 自筹 |
| 富康工业园 | 53.56 | 54.00 | | | 自筹 |
| 废钢堆放棚 | | | | | 自筹 |
| 稀土仓库门口地面硬化 | 82.76 | 83.00 | | | 自筹 |
| 稀土原料大棚 | 90.77 | 91.00 | | | 自筹 |
| 晓坑厂区大门旁停车位 | 94.14 | 94.00 | | | 自筹 |
| 溶矿池 | 95.00 | 95.00 | | | 自筹 |
| 包芯线机 | 96.11 | 96.00 | | | 自筹 |
| 沉淀槽 | 72.26 | 72.00 | | | 自筹 |
| 其他工程项目 | 53.86 | 54.00 | | | |

(2) 本期无计提在建工程减值准备情况

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 财务软件 | 商标 | 合计 |
|---------------|---------------|-----------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,892,293.21 | 48,543.69 | 195,199.12 | 13,151.36 | 12,149,187.38 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 注册资本增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,892,293.21 | 48,543.69 | 195,199.12 | 13,151.36 | 12,149,187.38 |
| 二、累计摊销 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|--------------|-----------|------------|----------|--------------|
| 1. 期初余额 | 1,986,351.95 | 3,713.78 | 156,836.32 | 7,941.77 | 2,154,843.82 |
| 2. 本期增加金额 | 125,385.48 | 1,591.63 | 6,769.92 | 557.46 | 134,304.48 |
| (1) 计提 | 125,385.48 | 1,591.63 | 6,769.92 | 557.46 | 134,304.48 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,111,737.43 | 5,305.40 | 163,606.24 | 8,499.23 | 2,289,148.30 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 9,780,555.78 | 43,238.29 | 31,592.88 | 4,652.13 | 9,860,039.08 |
| 2. 期初账面价值 | 9,905,941.26 | 44,829.91 | 38,362.80 | 5,209.59 | 9,994,343.56 |

(2) 期末无形资产抵押情况

| 无形资产资产类别 | 原值 | 净值 | 备注 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 土地使用权(龙国用(2010)第2178号) | 2,767,100.00 | 1,987,794.63 | 抵押给中国银行股份有限公司龙南支行 |
| 土地使用权(龙国用(2012)第1359号) | 1,441,859.46 | 1,164,671.88 | 抵押给中国银行股份有限公司龙南支行 |
| 土地使用权-赣市开国用(2012)第136号 | 293,000.00 | 178,114.82 | 抵押给江西龙南农村商业银行股份有限公司营业部 |
| 土地使用权-富康工业园赣2016龙南县不动产权第0001030号 | 5,449,993.35 | 4,778,945.81 | 抵押给中国农业银行股份有限公司龙南支行 |
| 合计 | 9,951,952.81 | 8,109,527.14 | |

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 5,017,848.15 | 736,977.76 | 4,292,193.88 | 643,851.15 |
| 可抵扣亏损 | 3,564,176.60 | 891,044.16 | 3,431,707.57 | 857,926.90 |
| 累计折旧 | 266,976.12 | 40,046.42 | 331,208.27 | 49,681.24 |
| 存货跌价准备 | 1,436,665.99 | 228,262.61 | 218,577.57 | 45,549.357 |
| 递延收益 | 14,302,107.76 | 2,145,316.16 | 14,659,569.41 | 2,198,935.42 |
| 合计 | 24,587,774.62 | 4,041,647.11 | 22,933,256.7 | 3,795,944.06 |

14、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 担保借款 | 57,400,000.00 | 46,000,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 1,007,590.61 | 1,404,990.61 |
| 合计 | 58,407,590.61 | 47,404,990.61 |

(2) 短期借款明细情况

| 贷款 单位名称 | 借款金额(万元) | 债务期限 | 借款利率(%) | 质押 | 抵押 | 保证 |
|---------------------|----------|-----------------------|---------|----|--|-------------------|
| 中国银行股份有限公司龙南支行 | 800 | 2022.1.14-2023.1.13 | 5.65% | | 房屋建筑物净值4,868,193.04元; 机器设备净值5,146,516.72元; 土地使用权净值3,152,466.51元; 槽体液57,030,927.60元。 | 江西省龙钇控股有限责任公司、杨清 |
| | 700 | 2021.12.31-2022.12.30 | 5.65% | | | |
| | 500 | 2022.3.17-2023.3.16 | 5.65% | | | |
| 中国农业银行股份有限公司龙南支行 | 660 | 2022.06.29-2023.06.28 | 4.3% | | 房屋建筑物净值18,064,534.29元; 土地使用权净值4,778,945.81元。 | 赣州市金盛源融资担保集团有限公司 |
| | 800 | 2022.04.01-2023.3.38 | 5.38% | | | |
| | 1500 | 2022.04.12-2023.04.11 | 4.81% | | | |
| 江西龙南农村商业银行股份有限公司营业部 | 280 | 2022.03.02-2023.03.01 | 5.75% | | 龙钇(赣州)稀土应用研究所有限公司房屋建筑物-投资性房地产净值1,039,246.69元; 房屋建筑物-固定资产净值212,867.25元; 土地使用权净值178,114.82元。 | 龙钇(赣州)稀土应用研究所有限公司 |
| | 500 | 2022.03.26-2023.03.24 | 4.81% | | | |

(3) 无已逾期未偿还的短期借款情况

15、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,902,130.05 | 12,812,664.37 |
| 1 至 2 年 | 2,631,049.76 | 1,351,257.26 |
| 2 至 3 年 | 2,952,412.83 | 209,195.82 |
| 3 年以上 | 2,577,637.53 | 848,373.12 |
| 合计 | 19,063,230.17 | 15,221,490.57 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 崇义县三志物流有限公司 | 871,729.20 | 物流费按期结算 |
| 赣州灵通物流有限责任公司 | 596,201.76 | 物流费按期结算 |
| 合计 | 1,467,930.96 | |

16、预收款项

(1) 预收账款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|------------|
| 1 年以内 | | 216,308.02 |
| 1 至 2 年 | | |
| 合计 | | 216,308.02 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

17、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 合同负债 | 19,358,346.41 | 5,338,808.16 |
| 合计 | 19,358,346.41 | 5,338,808.16 |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,305,631.18 | 7,873,544.24 | 7,993,805.26 | 1,185,370.16 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 369,003.97 | 369,003.97 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,305,631.18 | 8,242,548.21 | 8,362,809.23 | 1,185,370.16 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,305,893.61 | 6,985,686.88 | 7,100,671.14 | 1,190,909.35 |
| 二、职工福利费 | -267.90 | 488,668.27 | 488,668.27 | -267.90 |
| 三、社会保险费 | 5.47 | 399,189.09 | 404,465.85 | -5,271.29 |
| 其中：医疗保险费 | | 15,785.32 | 21,059.08 | -5,273.76 |
| 工伤保险费 | 5.47 | 24,145.72 | 24,148.72 | 2.47 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,305,636.65 | 7,873,544.24 | 7,993,805.26 | 1,185,370.16 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 357,660.32 | 357,660.32 | |
| 2、失业保险费 | | 11,343.65 | 11,343.65 | |
| 合计 | | 369,003.97 | 369,003.97 | |

19、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,245,729.43 | 1,387,127.20 |
| 企业所得税 | 2,135,679.97 | 1,155,026.40 |
| 个人所得税 | 3,557.70 | 3,771.46 |
| 城市维护建设税 | 23,134.60 | 10,995.05 |
| 土地使用税 | 9,900.39 | |
| 房产税 | 4,939.14 | 118,976.04 |
| 教育费附加 | 110,473.59 | 53,925.20 |
| 环境保护税 | | 436.61 |
| 合计 | 6,533,414.82 | 2,730,257.96 |

20、其他应付款

总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 4,803,750.00 | |
| 其他应付款 | 68,363.64 | 8,241,904.68 |
| 合计 | 4,872,113.64 | 8,241,904.68 |

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|--------------|
| 维修费 | 1,053.00 | 1,053.00 |
| 代缴社保 | 32,903.68 | 32,166.40 |
| 暂估电费 | 16,137.99 | 13,383.54 |
| 押金 | 11,550.00 | |
| 印刷费 | 5,610.00 | |
| 经营机制保证金 | | 8,167,500.00 |
| 其他 | 1,108.97 | 27,801.74 |
| 合计 | 68,363.64 | 8,241,904.68 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 242,360.44 | 446,900.00 |
| 合计 | 242,360.44 | 446,900.00 |

22、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|--------------|
| 长期应付款 | 471,254.97 | 2,014,763.65 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 242,360.44 | 446,900.00 |
| 合计 | 228,894.53 | 1,567,863.65 |

23、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|---------|
| 政府补助 | 14,659,569.41 | | 357,461.65 | 14,302,107.76 | 国家或地方拨款 |
| 合计 | 14,659,569.41 | | 357,461.65 | 14,302,107.76 | |

涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收 益相关 |
|------------------------------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|---------------------|
| 产业振兴和技术改造项目 | 12,909,222.32 | | 235,861.56 | | 12,673,360.76 | 与资产相 关 |
| 稀土合金添加剂产业链 智能工程建设技术改造 项目 | 1,275,140.32 | | 87,875.05 | | 1,187,265.27 | 与资产相 关 |
| 赣州稀土开发利用综合 试点产业技术成果转化 及产业化项目 | 475,206.77 | | 33,725.04 | | 441,481.73 | 与资产相 关 |
| 合计 | 14,659,569.41 | | 357,461.65 | | 14,302,107.76 | |

24、其他非流动负债

| 负债项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------------------------------|------|--------------|------|--------------|------------------------------------|
| 专项应付款-稀土镁合 金均质调控及控形控 性技术研究 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 稀土镁合 金均质调 控及控形 控性技术 研究 |
| 合计 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | |

25、股本

| 股东名称 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|-------------|--------|-----------------------|--------|--------|---------------|
| | | 发行新股 | 送 股 | 公 积 金 转 股 | 其 他 | 小 计 | |
| 江西省龙钇控股有限责任公司 | 49,008,000.00 | | | | | | 49,008,000.00 |
| 赣州博通企业管理咨询有限公司 | 611,000.00 | | | | | | 611,000.00 |
| 赣州稀土集团有限公司 | 13,725,000.00 | | | | | | 13,725,000.00 |
| 其他自然人股东 | 5,281,000.00 | | | | | | 5,281,000.00 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 合计 | 68,625,000.00 | | | | | 68,625,000.00 |
|----|---------------|--|--|--|--|---------------|

26、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 41,992,013.29 | | | 41,992,013.29 |
| 合计 | 41,992,013.29 | | | 41,992,013.29 |

27、专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 提取的安全生产费 | 193,839.52 | 1,185,349.78 | 1,016,852.54 | 362,336.76 |
| 合计 | 193,839.52 | 1,185,349.78 | 1,016,852.54 | 362,336.76 |

28、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 9,181,746.05 | | | 9,181,746.05 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 9,181,746.05 | | | 9,181,746.05 |

29、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 65,900,449.47 | 54,535,249.32 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 65,900,449.47 | 54,535,249.32 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,402,225.37 | 17,906,068.71 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,737,118.56 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 4,803,750.00 | 4,803,750.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 76,498,924.84 | 65,900,449.47 |

30、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 147,716,355.68 | 119,672,877.25 | 115,517,060.95 | 94,965,835.30 |
| 其他业务 | 10,703,971.13 | 8,993,097.03 | 4,532,565.32 | 3,745,035.31 |
| 合计 | 158,420,326.82 | 128,665,974.28 | 120,049,626.27 | 98,710,870.61 |

31、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 25,993.73 | 15,736.37 |
| 教育费附加 | 125,285.92 | 76,948.45 |
| 印花税 | 69,565.45 | 231.20 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 房产税 | 8,534.28 | 50,584.40 |
| 土地使用税 | 13,200.52 | 112,204.43 |
| 环保税 | 635.81 | 794.36 |
| 合计 | 243,215.71 | 256,499.21 |

32、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 公路运费 | 4,742.18 | |
| 工资及社保 | 466,155.57 | 307,066.21 |
| 差旅费 | 50,180.72 | 118,950.57 |
| 招待费 | 5,694.19 | 19,381.35 |
| 其他 | 30,233.30 | 66,374.81 |
| 合计 | 557,005.96 | 511,772.94 |

33、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资及社保费 | 2,702,687.16 | 1,344,767.93 |
| 福利费 | 497,102.29 | 313,419.30 |
| 办公费 | 30,916.24 | 68,803.40 |
| 固定资产折旧 | 277,547.99 | 406,939.73 |
| 差旅费 | 130,316.23 | 100,432.60 |
| 招待费 | 79,595.08 | 18,102.28 |
| 无形资产摊销 | 132,847.10 | 3,593.70 |
| 审计、评估费 | 237,920.52 | 210,657.64 |
| 低值易耗品摊销 | 76,592.66 | 121,051.36 |
| 汽车费用 | 35,400.81 | 31,982.99 |
| 安全费用 | 782,766.58 | 340,642.64 |
| 其他 | 546,514.51 | 258,035.71 |
| 合计 | 5,530,207.17 | 3,218,429.28 |

34、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 961,063.48 | 1,245,117.90 |
| 材料及燃料动力 | 3,483,707.92 | 4,953,661.66 |
| 折旧与摊销 | 95,241.11 | 128,605.90 |
| 其他费用 | 416,037.74 | 113,390.57 |
| 合计 | 4,956,050.25 | 6,440,776.03 |

35、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 1,275,782.65 | 1,155,530.17 |
| 减：利息收入 | 12,162.91 | 6,402.46 |
| 银行手续费 | 10,303.50 | 6,142.49 |
| 担保费 | 100,000.00 | |
| 合计 | 1,373,923.24 | 1,155,270.20 |

36、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 县级优势企业及专利奖励资金 | | 5,750.00 | |
| 工业发展奖励资金 | | 89,800.00 | |
| 赣州市行政审批局兑付 2021 年工业企业电价补贴 | 143,180.00 | | 143,180.00 |
| 龙南市公共就业人才服务局稳岗补贴 | 34,661.30 | | 34,661.30 |
| 收龙南工业和信息化局 2020 年度工业企业电价补贴赣州市配套资金 | 589,700.00 | | 589,700.00 |
| 江西省科学技术信息研究所网上技术交易补助 | 2,500.00 | | 2,500.00 |
| 市监局获得省级名牌产品企业奖励资金 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 市监局认定龙南市知识产权引领企业扶持经费 | 240,000.00 | | 240,000.00 |
| 市工信局认定为江西省“专精特新”中小企业奖励资金 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 市人社局获得博士后创新实践基地扶持资金 | 300,000.00 | | 300,000.00 |
| 产业振兴和技术改造项目 | 235,861.56 | | 235,861.56 |
| 稀土合金添加剂产业链智能工程建设技术改造项目 | 87,875.05 | | 87,875.05 |
| 赣州稀土开发利用综合试点产业技术成果转化及产业化项目 | 33,725.04 | | 33,725.04 |
| 个税代征手续费 | 1,023.87 | 1,476.42 | 1,023.87 |
| 合计 | 1,818,526.82 | 97,026.42 | 1,818,526.82 |

37、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------------|-------------|
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | 10,955.46 | 0.00 |
| 合计 | 10,955.46 | 0.00 |

38、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失 | -650,189.61 | -343,380.72 |
| 其他应收款坏账损失 | 24,111.61 | -549.01 |
| 合计 | -625,078.00 | -343,929.73 |

39、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 存货跌价损失 | -1,218,088.42 | -83,950.17 |
| 合计 | -1,218,088.42 | -83,950.17 |

40、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 5,242.67 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 5,242.67 | |
| 废品收入 | 234,946.93 | | 234,946.93 |
| 其他 | 3,667.58 | 362,477.00 | 3,667.58 |
| 合计 | 238,614.51 | 367,719.67 | 238,614.51 |

41、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 9,485.22 | | 9,485.22 |
| 其中：固定资产处置损失 | 9,485.22 | | 9,485.22 |
| 对外捐赠 | | 30,000.00 | |
| 其他 | 32,973.18 | 20,491.01 | 32,973.18 |
| 合计 | 42,458.40 | 50,491.01 | 42,458.40 |

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 2,133,910.20 | 1,461,610.98 |
| 递延所得税费用 | -245,703.05 | -22,441.17 |
| 合计 | 1,888,207.15 | 1,439,169.81 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 17,276,422.18 | 9,742,383.18 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,591,463.33 | 1,449,562.78 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 39,236.41 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 1,401.40 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 104.49 | |
| 研发费加计扣除 | -743,407.54 | |
| 冲销 2016 年计提递延所得税资产费用 | -590.94 | |
| 所得税费用 | 1,888,207.15 | 1,449,562.78 |

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 存款利息收入 | 12,162.91 | 5,736.33 |
| 政府补助 | 2,457,541.30 | 95,550.00 |
| 其他单位往来款 | 36,052.10 | 100,000.00 |
| 其他 | 960,593.02 | 190,028.12 |
| 合计 | 3,466,349.33 | 391,314.45 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 财务费用付现 | 10,303.05 | 26,314.20 |
| 管理费用付现 | 604,690.63 | 215,485.31 |
| 销售费用付现 | 65,557.23 | 102,547.85 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 200,105.00 | 9,660,000.00 |
| 经营出资款 | 8,167,500.00 | |
| 其他 | 1,233,809.46 | 3,572,379.31 |
| 合计 | 10,281,965.82 | 13,576,726.67 |

44、流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 15,388,215.03 | 8,303,213.37 |
| 加: 资产减值准备 | -1,218,088.42 | -83,950.17 |
| 信用减值损失 | -625,078.00 | -343,929.73 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,026,899.39 | 3,279,823.92 |
| 无形资产摊销 | 134,304.48 | 3,593.70 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | 9,485.00 | -5,242.67 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | - |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | - |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 1,375,782.65 | 1,155,270.20 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -245,703.05 | -22,441.17 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | - |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -3,931,141.18 | -6,014,647.47 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -31,757,777.63 | -5,255,173.35 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 16,041,077.59 | -1,016,516.63 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -802,024.14 | -11,983,483.37 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | - |
| 债务转为资本 | | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - |
| 融资租入固定资产 | | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 15,658,141.14 | 1,787,961.36 |
| 减: 现金的期初余额 | 8,541,884.43 | 4,494,121.75 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | - |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 7,116,256.71 | -2,706,160.39 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 15,658,141.14 | 8,541,884.43 |
| 其中: 库存现金 | 15,789.90 | 6,705.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,642,351.24 | 8,535,178.73 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |

| | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 15,658,141.14 | 8,541,884.43 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------------|---------------------|------|---------------------|
| 赣州市行政审批局兑付 2021 年工业企业电价补贴 | 143,180.00 | 其他收益 | 143,180.00 |
| 龙南市公共就业人才服务局稳岗补贴 | 34,661.30 | 其他收益 | 34,661.30 |
| 收龙南工业和信息化局 2020 年度工业企业电价补贴赣州市配套资金 | 589,700.00 | 其他收益 | 589,700.00 |
| 江西省科学技术信息研究所网上技术交易补助 | 2,500.00 | 其他收益 | 2,500.00 |
| 市监局获得省级名牌产品企业奖励资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 市监局认定龙南市知识产权引领企业扶持经费 | 240,000.00 | 其他收益 | 240,000.00 |
| 市工信局认定为江西省“专精特新”中小企业奖励资金 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 市人社局获得博士后创新实践基地扶持资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 个税代征手续费 | 1,023.87 | 其他收益 | 1,023.87 |
| 产业振兴和技术改造项目 | 235,861.56 | 其他收益 | 235,861.56 |
| 稀土合金添加剂产业链智能工程建设技术改造项目 | 87,875.05 | 其他收益 | 87,875.05 |
| 赣州稀土开发利用综合试点产业技术成果转化及产业化项目 | 33,725.04 | 其他收益 | 33,725.04 |
| 合计 | 1,818,526.82 | | 1,818,526.82 |

(2) 政府补助退回情况

无

46、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------------|----------------------|------|
| 货币资金 | | |
| 存货-槽体液 | 57,030,927.60 | 抵押借款 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 23,145,594.58 | 抵押借款 |
| 固定资产-机器设备 | 5,146,516.72 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 8,109,527.14 | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 1,039,246.69 | 抵押借款 |
| 合计 | 94,471,812.73 | |

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

无

2、其他原因的合并范围变动

无

七、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|---------------|-----------|------|--------------|---------------------|------------------|
| 江西省龙钇控股有限责任公司 | 江西省赣州市龙南市 | 制造业 | 2,978.00 | 71.41 | 71.41 |

本企业最终控制方是：杨清

2、本公司的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 持股比例% | 表决权比例% | 组织机构代码 |
|-------------------|-------|------|--------------------|------|------|--------------|--------|--------|------------|
| 龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 赣州经济技术开发区谭东镇高坑村 | 杨清 | 制造业 | 500.00 | 100.00 | 100.00 | 74609780-6 |
| 赣州莫泰克工模具有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 江西省赣州经济技术开发区谭东镇高坑村 | 杨清 | 制造业 | 815.00 | 85.89 | 85.89 | A35G6DM3-7 |

3、本公司其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|--------------|
| 龙南县赣钇精细化工有限公司 | 同一母公司 |
| 赣州市芯隆新能源材料有限公司 | 同一母公司 |
| 杨清 | 实际控制人 |
| 赣州稀土集团有限公司 | 公司股东 |
| 赣州稀土矿业有限公司 | 公司股东控制的公司 |
| 南方稀土国际贸易有限公司 | 公司股东控制的公司 |
| 赣州虔力稀土新能源有限公司 | 公司股东控制的公司 |
| 广州自合模块科技发展有限公司 | 实际控制人之子控制的公司 |

4、关联方交易

(1) 采购商品、接收劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|---------------|------------|
| 龙南县赣钇精细化工有限公司 | 草酸 | | 342,000.00 |
| 江西省龙钇控股有限责任公司 | 氧化镱 | 538,834.40 | |
| 南方稀土国际贸易有限公司 | 稀土原矿 | 33,541,894.00 | |

(2) 销售商品、提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|---------------|
| 赣州稀土矿业有限公司 | 氧化铽 | | 900,000.00 |
| 南方稀土国际贸易有限公司 | 氧化镝 | 8,550,000.00 | 18,680,000.00 |
| | 氧化铽 | 6,750,000.00 | 2,400,000.00 |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 江西省龙钇控股有限责任公司 | 5,000,000.00 | 2022.03.26 | 2023.03.24 | 否 |
| 江西省龙钇控股有限责任公司、杨清 | 15,000,000.00 | 2022.04.12 | 2023.04.11 | 否 |
| 江西省龙钇控股有限责任公司、杨清 | 5,000,000.00 | 2022.03.17 | 2023.03.16 | 否 |
| 江西省龙钇控股有限责任公司、杨清 | 8,000,000.00 | 2022.01.14 | 2023.01.13 | 否 |
| 龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司 | 2,800,000.00 | 2022.03.02 | 2023.03.01 | 否 |
| | 35,800,000.00 | | | |

关联担保情况说明：报告期间公司不存在对外担保情况，关联担保主要是江西省龙钇控股有限责任公司、杨清等关联方为本公司短期借款提供担保。

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------|--------------|------------|------------|--------|
| 拆入 | | | | |
| 江西省龙钇控股有限责任公司 | 3,000,000.00 | 2022.04.06 | | 注：控股股东 |
| 归还 | | | | |
| 江西省龙钇控股有限责任公司 | 3,000,000.00 | 2022.04.06 | 2022.04.07 | |
| 合计 | | | | |

注：根据《借款协议书》借款期限为控股股东根据本公司资金的需求而定，但江西省龙钇控股有限责任公司有权根据履行情况及资金使用情况决定本公司实际还款期限。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|------------|--------|
| 应付账款 | 江西省龙钇控股有限责任公司 | 988,834.40 | |
| 应付账款 | 龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司 | 511,217.47 | |

| | | | |
|-----------|---------------|---------------------|-------------------|
| 应付账款 | 龙南县赣钇精细化工有限公司 | | 499,300.00 |
| 合计 | | 1,500,051.87 | 499,300.00 |

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司不存重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司于 2022 年 4 月 29 日通过股东大会决议并宣告：以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），本次权益分派共预计派发现金股利 4,803,750 元。本公司于 2022 年 7 月 15 日分派现金股利 4,803,750 元。

3、销售退回

无销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

十、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

2、其他

无其他事项。

十一、母公司主要报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1 年以内 | 30,134,133.87 |
| 1 至 2 年 | 1,151,577.32 |
| 2 至 3 年 | 232,697.37 |
| 3 至 4 年 | 270,390.84 |
| 4 至 5 年 | 1,411,607.00 |
| 5 年以上 | 1,338,472.71 |
| 合计 | 34,538,879.11 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 34,538,879.11 | 100.00 | 3,402,391.84 | 9.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 34,538,879.11 | 100.00 | 3,402,391.84 | 9.85 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 33,994,628.11 | 100.00 | 2,786,228.31 | 9.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 27,563,588.97 | 100.00 | 2,786,228.31 | 9.71 |

(3) 本期计提、收回或转回、转销或核销的坏账准备情况:

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,786,228.31 | 616,163.53 | | | 3,402,391.84 |
| 合计 | 2,786,228.31 | 616,163.53 | | | 3,402,391.84 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 阜新力达钢铁铸造有限公司 | 3,434,420.41 | 9.94 | 68,688.41 |
| 浙江佳力风能技术有限公司 | 1,644,981.48 | 4.76 | 32,899.63 |
| 中钢集团邢台机械轧辊有限公司 | 1,382,310.00 | 4.00 | 1,137,078.00 |
| 常州新联铸业有限公司 | 1,306,782.00 | 3.78 | 26,135.64 |
| 赣州鑫宇新材料有限公司 | 1,070,000.00 | 3.10 | 21,400.00 |
| 合计 | 8,838,493.89 | 25.59 | 1,286,201.68 |

2、其他应收款

总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,217,543.88 | 1,960,948.86 |
| 合计 | 2,217,543.88 | 1,960,948.86 |

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|
| 1 年以内 | 667,537.73 |
| 1 至 2 年 | 51,000.00 |
| 2 至 3 年 | 0.00 |
| 3 至 4 年 | 0.00 |
| 4 至 5 年 | 100,000.00 |
| 5 年以上 | 1,399,006.15 |
| 合计 | 2,217,543.88 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | 100,300.00 | 100,000.00 |
| 备用金 | 54,094.32 | |
| 押金 | 16,000.00 | 16,000.00 |
| 研发项目合作开发费 | 600,000.00 | 400,000.00 |
| 应收材料款 | 1,397,676.75 | 1,397,676.75 |
| 其他 | 49,472.81 | 47,272.11 |
| 合计 | 2,217,543.88 | 1,960,948.86 |

(3) 按单项计提坏账准备的其他应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|--------------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 青岛冠青贸易有限公司 | 1,397,676.75 | 1,397,676.75 | 100% | |
| 合计 | | | | |

公司在 2017 年向青岛冠青贸易有限公司预付钹铁硼合金废料采购款，对方发货不及时、不足量，江西省龙南县人民法院民事判决书（2017）赣 0727 民初 1293 号中作出判决：青岛冠青贸易有限公司于判决生效之日起十日内返还公司预付货款，至今追索无果，已全部计提坏账。

(4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 108,288.82 | | 1,397,676.75 | 1,505,965.57 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

| | | | | |
|---------------|------------|--|--------------|--------------|
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4,815.96 | | | 4,815.96 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年06月30日余额 | 113,104.78 | | 1,397,676.75 | 1,510,781.53 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------|-----------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 青岛冠青贸易有限公司 | 材料款 | 1,397,676.75 | 5年以上 | 63.02 | 1,397,676.75 |
| 南昌大学 | 研发项目合作开发费 | 600,000.00 | 1年以内 | 27.05 | 6,000.00 |
| 江西龙南经济技术开发区管理委员会 | 保证金 | 100,000.00 | 4-5年 | 4.51 | 100,000.00 |
| 定南县华康气体有限公司钢瓶租赁押金 | 钢瓶租赁押金 | 16,000.00 | 1-2年 | 0.72 | 1,600.00 |
| 中国稀土行业协会 | 协会会费 | 16,000.00 | 1年以内 | 0.72 | 160.00 |
| 合计 | | 2,129,676.75 | | 96.02 | 1,505,436.75 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 11,853,395.73 | | 11,853,395.73 | 11,853,395.73 | | 11,853,395.73 |
| 对联营企业投资 | 465,200.23 | | 465,200.23 | 454,498.29 | | 454,498.29 |
| 合计 | 12,318,595.96 | | 12,318,595.96 | 12,307,894.02 | | 12,307,894.02 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司 | 4,853,395.73 | | | 4,853,395.73 | | |
| 赣州莫泰克工模具有限公司 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | |
| 合计 | 11,853,395.73 | | | 11,853,395.73 | | |

(2) 联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------|-----------|------|------------|----------|----------|
| 深圳立峰五金钢材热处理有限公司 | 454,498.29 | 10,701.94 | | 465,200.23 | | |
| 合计 | 454,498.29 | 10,701.94 | | 465,200.23 | | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 147,714,595.25 | 119,672,887.42 | 119,386,845.10 | 98,468,365.91 |
| 其他业务 | 10,253,790.84 | 8,640,061.26 | | |
| 合计 | 157,968,386.09 | 128,312,948.68 | 119,386,845.10 | 98,468,365.91 |

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -9,485.22 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,818,526.82 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 债券逆回购确认的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 205,641.33 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 2,014,682.93 | |
| 所得税影响额 | 302,202.44 | |

| | | |
|-----------|----|--------------|
| 少数股东权益影响额 | | |
| | 合计 | 1,712,480.49 |

(二)、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.99 | 0.22 | 0.22 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.10 | 0.20 | 0.20 |

龙南龙钇重稀土科技股份有限公司

2022 年 8 月 30 日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室